



Autonom Gemeentebedrijf Ardoonie
Polenplein 15, 8850 Ardoonie

MEERJARENPLAN 2020-2025



Algemeen directeur: Dominiek Pillaert
Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

- Inleiding 4

STRATEGISCHE NOTA

- Strategische nota 5
 - Uitleg strategische nota + uitleg doelstellingenboom Ardooie
 - Strategische nota

FINANCIELE NOTA

- Financieel doelstellingenplan (M1) 14
- Staat van het financieel evenwicht (M2) 16
- Overzicht kredieten (M3) 18

TOELICHTING

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1) 21
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2) 22
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3) 27
- Evolutie financiële schulden (T4) 29
 - Financiële schulden op lange termijn
- Financiële risico's 31
- Grondslagen en assumpties 34

DOCUMENTATIE

- **Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties37**
- **Samenstelling beleidsdomeinen.....43**

INLEIDING

Het meerjarenplan vormt de basis voor het beleid van het bestuur gedurende de komende zes jaar (2020-2025). In de BBC (beleids-en beheers cyclus) wordt de beleids-en financiële planning opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. De nieuwe regels over de BBC (= BBC 2020) worden algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020, met ingang voor de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025.

Daar waar de gemeente en het OCMW één bestuur vormen voor de beleidsrapporten, werd – gezien de complexiteit van de materie (btw, vennootschapsbelasting, commissaris,..) - ervoor gekozen om het AGB Ardoonie als afzonderlijke entiteit te behouden met eigen beleidsrapporten: het meerjarenplan, de aanpassing van het meerjarenplan en de jaarrekening.

In de BBC 2020 zijn er minder schema's dan voorheen. Het financiële doelstellingenplan wordt niet meer opgemaakt volgens de indeling in beleidsdomeinen, maar volgens de indeling in beleidsdoelstellingen. De indeling in domeinen verhuist naar de toelichtingen en wordt gerapporteerd in schema T1. De toelichting vormt voortaan een integraal onderdeel van het beleidsrapport. Bij elk beleidsrapport hoort bijbehorende documentatie met aanvullende achtergrondinformatie.

De financiële evenwichten zoals we ze kennen in de huidige werking blijven behouden. Via het resultaat op kasbasis (nu 'beschikbaar budgettair resultaat' genoemd) en de autofinancieringsmarge toont het bestuur aan dat het meerjarenplan in evenwicht is. Voor een AGB is het wel geen vereiste dat de autofinancieringsmarge op het einde van de legislatuur groter dan of gelijk is aan nul.

Het meerjarenplan BBC 2020 bestaat uit:

- Strategische nota
- Financiële nota
- Toelichtingen
- Documentatie

STRATEGISCHE NOTA

DOELSTELLINGENBOOM

Een doelstellingenboom bevat beleidsdoelstellingen (BD), actieplannen (x.x) en acties (x.x.x).

De doelstellingenboom 2020-2025 voor het AGB Ardoe ziet er als volgt uit:

BD 1: Optimale dienstverlening in een professioneel kader en aangepaste infrastructuur

1.1. Efficiënt beheer van de roerende en onroerende goederen van het AGB

1.1.1 Roerende goederen

1.1.2 Onroerende goederen

1.2. Verderzetting van de bestaande activiteiten

1.2.1 Sportkampen

1.2.2 Sportklassen

1.2.3 Spinning

1.2.4 Dans

STRATEGISCHE NOTA

De strategische nota beschrijft de beleidsdoelstellingen voor het intern en extern te voeren beleid en de actieplannen en acties voor de realisatie van die doelstellingen.

Acties waarover expliciet gerapporteerd/geïnformeerd wordt (in de strategische nota) zijn prioritaire acties.

Het bestuur koos als rapporteringsniveau de 'acties'. Dit betekent dat alle prioritaire acties + de actieplannen en beleidsdoelstellingen waaronder die (prioritaire) acties ressorteren in de strategische nota uitgebreid worden beschreven.

Naar rapportering in de strategische nota geldt dus:

Betreffende beleidsdoelstelling BD 1:

Er zijn 2 prioritaire acties. Deze acties vallen onder actieplan 1.1. Dit betekent dat in de strategische nota bij beleidsdoelstelling (BD1) er uitleg gegeven zal worden (omschrijving + cijfers) van het actieplan 1.1 met de 2 prioritaire acties 1.1.1 en 1.1.2.

De rest (de niet-prioritaire acties) onder het niet-prioritair actieplan 1.2 worden gegroepeerd (cijfers) onder BD1 als "niet prioritaire actieplannen".

De rest van het beleid zit bij "niet prioritaire beleidsdoelstellingen".

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalnummers: 43086

Autonom gemeentebedrijf 0878654407

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Polenplein 15, 8850 Ardoonie

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Beleidsdoelstelling: BD-1: Optimale dienstverlening in een professioneel kader en aangepaste infrastructuur

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
Ontvangsten	59.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	-18.900,00	-18.900,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.700,00	-18.700,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 1.1: Efficiënt beheer van de roerende en onroerende goederen van het AGB

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.1.1: Roerende goederen

Sportmateriaal:

Er wordt jaarlijks een budget voorzien voor de aankoop van divers klein sportmateriaal. Dit ter aanvulling of vervanging van versleten sportmateriaal.

Spinningfietsen:

Een regelmatig onderhoud van de spinningfietsen is opportuun. Er dient eveneens rekening gehouden te worden met de aankoop van nieuwe fietsen. Vorig spinningseizoen drongen zich meermaals herstellingswerken op aan de fietsen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.1.2: Onroerende goederen

Dit betreft het jaarlijks onderhoud van de evenementenhal en de sporthal.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Niet prioritaire Acties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	52.750,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00
Ontvangsten	59.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	6.350,00	6.350,00	6.450,00	6.450,00	6.550,00	6.550,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
Ontvangsten	59.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	-18.900,00	-18.900,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.700,00	-18.700,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: zie p.37

FINANCIELE NOTA

FINANCIELE NOTA

De financiële nota bestaat uit:

- Het financiële doelstellingenplan;
- De staat van het financieel evenwicht;
- Het overzicht van de kredieten;

FINANCIEEL DOELSTELLINGENPLAN (M1)

Het financieel doelstellingenplan is de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen.

Het bevat volgende informatie:

- De verwachte ontvangsten en uitgaven per prioritaire beleidsdoelstelling (BD1 en BD2)
- De verwachte ontvangsten en uitgaven voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen (BD3)
- De verwachte ontvangsten en uitgaven voor het totaal van de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld zijn

DE STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT (M2)

Het meerjarenplan moet in evenwicht zijn. Dat betekent dat het bestuur het geplande beleid kan realiseren binnen de financiële mogelijkheden zonder een hypotheek te leggen op de toekomst.

Het beschikbaar budgettair resultaat

Als het beschikbaar budgettair resultaat elk jaar groter is dan of gelijk aan nul, betekent dit dat het bestuur aan het einde van het jaar meer budgettaire middelen overhoudt dan het heeft uitgegeven.

De autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge is wat overblijft nadat het bestuur uit het saldo van exploitatie ontvangsten en uitgaven ook de netto periodieke aflossingen van leningen heeft betaald. De autofinancieringsmarge moet op het einde van de planningsperiode positief zijn.

In BBC 2020 worden deze beide normen aangevuld met een bijkomende indicator (geen norm) die verplicht moet worden opgenomen in de beleidsrapporten (M2): de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Dit geeft het structureel evenwicht weer zonder dat de door het bestuur gekozen financieringswijze een rol speelt.

De correctie bestaat erin dat de periodieke aflossingen vervangen worden door de gecorrigeerde aflossingen op basis van de financiële schulden. De gecorrigeerde aflossingen worden berekend als 8% van de totale financiële schulden.

OVERZICHT KREDIETEN (M3)

Het vroegere budget is geïntegreerd in het meerjarenplan. De ramingen voor exploitatie, investeringen en de financiering in het eerste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan omvatten ook de kredieten voor dit jaar. De kredieten van de gemeente en het OCMW zijn apart opgenomen. Het blijven immers 2 afzonderlijke budgettaire entiteiten. De kredieten worden duidelijk toegewezen aan elke rechtspersoon afzonderlijk ook al wordt het beleid van beide als één geheel voorgesteld.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Optimale dienstverlening in een professioneel kader en aangepaste infrastructuur						
Exploitatie						
Uitgaven	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
Ontvangsten	59.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	-18.900,00	-18.900,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.700,00	-18.700,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	176.609,34	177.079,34	177.669,34	178.254,34	178.814,34	179.369,34
Ontvangsten	329.002,50	329.552,50	330.302,50	330.852,50	331.352,50	331.902,50
Saldo	152.393,16	152.473,16	152.633,16	152.598,16	152.538,16	152.533,16
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	254.609,34	255.079,34	255.669,34	256.254,34	256.814,34	257.369,34
Ontvangsten	388.102,50	388.652,50	389.502,50	390.052,50	390.652,50	391.202,50
Saldo	133.493,16	133.573,16	133.833,16	133.798,16	133.838,16	133.833,16
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	133.493,16	133.573,16	133.833,16	133.798,16	133.838,16	133.833,16
a. Ontvangsten	388.102,50	388.652,50	389.502,50	390.052,50	390.652,50	391.202,50
b. Uitgaven	254.609,34	255.079,34	255.669,34	256.254,34	256.814,34	257.369,34
II. Investeringsaldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	126.493,16	128.573,16	126.833,16	128.798,16	126.838,16	128.833,16
IV. Financieringsaldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.241,23	838,77	-901,23	1.063,77	-896,23	1.098,77
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.079,68	838,45	1.677,22	775,99	1.839,76	943,53
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.079,68	838,45	1.677,22	775,99	1.839,76	943,53
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	838,45	1.677,22	775,99	1.839,76	943,53	2.042,30
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	838,45	1.677,22	775,99	1.839,76	943,53	2.042,30

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	133.493,16	133.573,16	133.833,16	133.798,16	133.838,16	133.833,16
II. Netto periodieke aflossingen	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	5.758,77	5.838,77	6.098,77	6.063,77	6.103,77	6.098,77

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	5.758,77	5.838,77	6.098,77	6.063,77	6.103,77	6.098,77
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-118.892,03	-108.673,28	-98.454,53	-88.235,77	-78.017,02	-67.798,27
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	246.626,42	236.407,67	226.188,92	215.970,16	205.751,41	195.532,66
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-113.133,26	-102.834,51	-92.355,76	-82.172,00	-71.913,25	-61.699,50

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonomo gemeentebedrijf	838,45	1.677,22	775,99	1.839,76	943,53	2.042,30
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	838,45	1.677,22	775,99	1.839,76	943,53	2.042,30
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonomo gemeentebedrijf	5.758,77	5.838,77	6.098,77	6.063,77	6.103,77	6.098,77
Totale Autofinancieringsmarge	5.758,77	5.838,77	6.098,77	6.063,77	6.103,77	6.098,77
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonomo gemeentebedrijf	-113.133,26	-102.834,51	-92.355,76	-82.172,00	-71.913,25	-61.699,50
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-113.133,26	-102.834,51	-92.355,76	-82.172,00	-71.913,25	-61.699,50



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalnummers: 43086

Autonom gemeentebedrijf 0878654407

Polenplein 15, 8850 Ardoorie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	254.609,34	388.102,50	255.079,34	388.652,50
Investerings	7.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Financiering	127.734,39	0,00	127.734,39	0,00
Leningen en leasings	127.734,39	0,00	127.734,39	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

TOELICHTINGEN

DE TOELICHTING

Het meerjarenplan bevat ook een toelichting. Die bevat alle informatie over de verrichtingen die in het ontwerp van het meerjarenplan zijn opgenomen en die voor de raadsleden relevant is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

De toelichting omvat minstens:

- Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard (T1)
- Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard (T2)
- De investeringsprojecten (T3)
- Overzicht investeringsprogramma 2020-2025
- De evolutie van de financiële schulden (T4)
- Overzicht van alle lopende leningen met aflossingstabellen
- Een overzicht met een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om de risico's te dekken
- Een beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties voor de opmaak van het meerjarenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
Ontvangsten	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Saldo	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
Overig beleid						
Exploitatie						
Uitgaven	254.506,84	254.976,84	255.566,84	256.151,84	256.711,84	257.266,84
Ontvangsten	388.100,00	388.650,00	389.500,00	390.050,00	390.650,00	391.200,00
Saldo	133.593,16	133.673,16	133.933,16	133.898,16	133.938,16	133.933,16
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	254.506,84	254.976,84	255.566,84	256.151,84	256.711,84	257.266,84
1. Goederen en diensten	243.456,84	243.876,84	244.466,84	245.026,84	245.586,84	246.141,84
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Politiek personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	11.050,00	11.100,00	11.100,00	11.125,00	11.125,00	11.125,00
B. Financiële uitgaven	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	388.100,00	388.650,00	389.500,00	390.050,00	390.650,00	391.200,00
1. Ontvangsten uit de werking	376.250,00	376.800,00	377.650,00	378.200,00	378.800,00	379.350,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeentefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00
B. Financiële ontvangsten	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	133.493,16	133.573,16	133.833,16	133.798,16	133.838,16	133.833,16
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf 0878654407

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf 0878654407

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	126.493,16	128.573,16	126.833,16	128.798,16	126.838,16	128.833,16
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf 0878654407

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.241,23	838,77	-901,23	1.063,77	-896,23	1.098,77



Investeringsen / Investeringsprojecten

Planningsrapport: Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardoonie

De huidige werking van het AGB wordt verdergezet.

Dit houdt in dat jaarlijks een krediet van sportmateriaal voorzien wordt (€ 5.000) en dat er rekening gehouden wordt met de aankoop van nieuwe spinningfietsen. In het meerjarenplan wordt uitgegaan van een tweejaarlijkse aankoop van 2 spinningfietsen maar uiteraard hangt dit af van het tijdstip van nood aan nieuwe fietsen.

Gezien iedere actie als prioritair wordt aanzien, dient voor iedere investering per actie een investeringsproject aangemaakt te worden.

Het onderhoud van de infrastructuur wordt onder de jaarlijkse onderhoudskosten in de exploitatie voorzien.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Aankoop sportmateriaal	€ 5.000	€ 5.000	€5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Aankoop spinningfietsen	€ 2.000		€ 2.000		€ 2.000	

IP01: roerende goederen (actie 1.1.1)

Dit betreft de aankoop van het sportmateriaal en de spinningfietsen.

IP01: Roerende goederen 1.1.1: Roerende goederen	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				36.000,00		36.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa				0,00		0,00
D. Toegestane investeringssubsidies				0,00		0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				0,00		0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa				0,00		0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen				0,00		0,00

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.827.361,44	2.699.627,05	2.571.892,66	2.444.158,27	2.316.423,88	2.188.689,49
1. Financiële schulden op 1 januari	2.955.095,83	2.827.361,44	2.699.627,05	2.571.892,66	2.444.158,27	2.316.423,88
2. Nieuwe leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
1. Financiële schulden op 1 januari	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
2. Aflossingen	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
3. Overboekingen	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	2.955.095,83	2.827.361,44	2.699.627,05	2.571.892,66	2.444.158,27	2.316.423,88

FINANCIELE SCHULDEN

Globaal overzicht van alle schulden:	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op 1 januari	3.082.830,22	2.955.095,83	2.827.361,44	2.699.627,05	2.571.892,66	2.444.158,27
C. Periodieke aflossingen	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
E. Financiële schulden op 31 december	2.955.095,83	2.827.361,44	2.699.627,05	2.571.892,66	2.444.158,27	2.316.423,88
F. Intresten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Periodieke leningslasten (C+F)	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico'. Niettemin hecht de decreetgever er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn deze opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden moeten beschikken.

Inzake het schuldbeheer:

In 2018 werd door de gemeente aan het AGB een nieuwe renteloze lening van € 100.000 toegestaan. Deze dient over 10 jaar afgelost te worden met jaarlijkse aflossingen van €10.000. Daarnaast betaalt het AGB jaarlijks nog steeds de leningen af voor de evenementenhal (jaarlijks € 92.165,69) en de sporthal (jaarlijks € 25.568,70). Dit alles samengeteld betreft een aanzienlijke som die jaarlijks terug betaald dient te worden.

We merken op dat het de laatste jaren niet gemakkelijk is om deze leningen blijvend te kunnen aflossen via het exploitatie-overschot waardoor een negatieve autofinancieringsmarge kan worden bekomen. Dit kan wijzen op een structureel tekort.

Resultaat op kasbasis / Autofinancieringsmarge:

De regelgeving betreffende het financieel evenwicht verschilt voor een AGB ten opzichte van de gemeente. Voor een AGB is art 14 BVR, 2^e en 3^e lid niet van toepassing. Er dient wel een financieel evenwicht opgesteld te worden. Dit bestaat louter uit de raming van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge. Voorwaarden betreffende beide cijfers zijn er niet. Voor het resultaat op kasbasis voor het budgetjaar dient het resultaat op kasbasis wel groter dan of gelijk aan nul te zijn. Rond de autofinancieringsmarge zijn voor een AGB geen voorwaarden opgenomen.

Inzake prijssubsidies:

Waar tot boekjaar 2015 het tekort van het AGB door de gemeente bijgesteld kon worden via een werkingssubsidie, werd dit systeem verplicht vervangen door de prijssubsidie. Gezien de prijssubsidie onderworpen is aan hetzelfde tarief als de basisprestatie (recht op toegang sport) ontstaat er een meerkost voor de gemeente (BTW van 6%) ten opzichte van de financiering via algemene werkingssubsidies. Bovendien kan een aanpassing enkel gebeuren voor verkopen in de toekomst (via aanpassing van het prijssubsidiereglement), wat

aanpassen binnen het jaar bijzonder moeilijk en minder voorspelbaar maakt. Dit zorgt voor onzekerheid omtrent de uiteindelijk te betalen belastingen. Dit kan een teveel aan te betalen BTW zijn, maar ook een vennootschapsbelasting in geval van winst.

Inzake verdere werking AGB:

In de voorbije legislatuur werd veel geïnvesteerd in het AGB. In tegenstelling tot een gelijkaardige exploitatie binnen de gemeente kon in het AGB de BTW gerecupereerd worden. Wanneer het AGB haar activiteiten als BTW-plichtige zou stopzetten dan dienen er herzieningen te gebeuren van de gerecupereerde BTW. Gezien de gedane investeringen in het recente verleden is het aangewezen de werking van he AGB nog verder te zetten in de legislatuur 2019-2024.

Om ervoor te zorgen dat de autofinancieringsmarge (blijvend) positief is, kunnen volgende maatregelen genomen worden:

- Verhogen van de prijssubsidie
Het verhogen van de prijssubsidie zorgt ervoor dat de omzet van het AGB verhoogt. Dit kan ook impliceren dat er teveel omzet en dus winst zal zijn op het einde van het jaar waardoor er dan vennootschapsbelasting betaald moet worden. Anderzijds, zoals hierboven besproken, dient ook BTW betaald te worden op de prijssubsidie. De prijssubsidie verhogen, betekent dan ook meer BTW betalen. Gezien het bepalen van de prijssubsidie niet evident is, is het moeilijk in te schatten hoe hoog de subsidiefactor te zetten.
- Bijkomende lening (renteloos) van de gemeente
De gemeente kan eenmalig geld pompen in het AGB. Echter, die lening dient dan ook terug betaald te worden aan de gemeente, hetgeen een negatief effect heeft op de autofinancieringsmarge.
- Kapitaalverhoging AGB
Dit is de oplossing die op lange termijn het structureel tekort kan oplossen. De gemeente kan de kapitaalverhoging volstorten volgens noodzaak. Dit vergt echter wel een statutenwijziging. In deze legislatuur zal die keuze zich wel opdringen.

Inzake software:

Van het bestuur wordt verwacht dat ze verder professionaliseert. De digitalisering is reeds ingezet. Sinds 2019 wordt gewerkt met het systeem Recreatex voor de digitale reservaties. De evolutie gaat snel maar in de praktijk wordt ons bestuur geconfronteerd met een kleine markt van softwareleveranciers, waarin de concurrentie beperkt speelt en de kwaliteit soms bedroevend is. De prijzen van de software stijgen snel, bestaande software wordt vervangen door nieuwe, de dienstverlening is niet steeds optimaal, ..

Inzake borgstellingen:

Er zijn momenteel geen borgstellingen die de financiële zekerheid van het bestuur in het gedrang kunnen brengen.

Inzake juridische geschillen:

Er zijn geen juridische geschillen

Inzake exploitatie:

De huidige werking van het AGB wordt verdergezet.

Dit houdt in de exploitatie van de evenementenhal en de sporthal. De bestaande sportactiviteiten blijven aangeboden: dans, spinning, sportkampen en sportklassen,... Ook de samenwerking met de diverse sportclubs wordt verdergezet.

Inzake personeel:

In het AGB zijn er geen personeelskosten

Inzake de gecorrigeerde autofinancieringsmarge:

Om ontwijkingsgedrag tegen te gaan in verband met aangegane leningsschuld en een fictief evenwicht te vermijden, voegt het Decreet Lokaal Bestuur een nieuwe indicator toe aan de evenwichtscriteria: de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM). Om na te gaan hoe realistisch de AFM is, berekent die de marge opnieuw maar dan met als aflossing van leningen een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld. In het geval besturen een alternatieve financiering zijn aangegaan die kapitaalsaflossingen van leningen doorschuift naar de volgende jaren, levert dit een verschil tussen AFM en GAFM.

In het AGB Ardoorie betreffende alle leningen renteloze leningen die door de gemeente zijn toegestaan. Met betrekking tot de lening voor investeringen (€ 100.000) dient gedurende 10 jaar jaarlijks € 10.000 afgelost te worden. Voor de lening evenementenhal betaalt het AGB gedurende 15 jaar jaarlijks € 92.165,69 terug. De toegestane lening ivm de erfpacht is echter een lening op 99 jaar (idem met erfpacht) waarbij jaarlijks € 25.568,70 afgelost wordt. Deze laatste geeft een vertekend beeld gezien de lange duurtijd van de aflossing.



Grondslagen en assumpties

Planningsrapport: Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardoonie

Gedurende de nieuwe legislatuur wordt ervan uitgegaan dat de vorige werking wordt verdergezet.

Exploitatie

De ramingen van uitgaven en ontvangsten werden gebaseerd op bestaande werkingsbudgetten rekening houdend met het huidig beleid en waar nodig bijgestuurd op basis van historische gegevens.

Documentatie

Alle documentatie met betrekking tot het meerjarenplan 2020-2025 is digitaal beschikbaar op de website van de gemeente www.ardooie.be

Prijssubsidie

De prijssubsidie wordt bepaald zoals in het prijssubsidiereglement dat (minimum) jaarlijks wordt goedgekeurd door de Raad van Bestuur.



DOCUMENTATIE

DE DOCUMENTATIE

De documentatie bevat volgende achtergrondinformatie:

- De omgevingsanalyse
Voor de omgevingsanalyse van het AGB wordt verwezen naar de omgevingsanalyse van de gemeente en het OCMW die terug te vinden is op de website van de gemeente.
- Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
- Een overzicht van de toegestane werkings-en investeringssubsidies per jaar
In het AGB worden er geen werkings- of investeringssubsidies uitbetaald.
- Een overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- Een overzicht van de personeelsinzet waarvan is uitgegaan bij de opmaak van het meerjarenplan.
In het AGB zijn er geen personeelskredieten
- Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belasting die het bestuur heeft.
In het AGB zijn er geen belastingen.

Doelstellingen, actieplannen en acties



Planningsrapport: Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardoois

In het AGB wordt in de meerjarenplanning de huidige werking verdergezet.

Dit vertaalt zich in onderstaande acties, actieplannen en beleidsdoelstelling:

BD 1: Optimale dienstverlening in een professioneel kader en aangepaste structuur

- 1.1. Efficiënt beheer van de roerende en onroerende goederen
 - 1.1.1 Roerende goederen
 - 1.1.2 Onroerende goederen
- 1.2 Verderzetting van de bestaande activiteiten
 - 1.2.1 Sportkampen
 - 1.2.2 Sportklassen
 - 1.2.3 Spinning
 - 1.2.4 Dans

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2020-2025

Journalnummers: 43086

Autonom gemeentebedrijf 0878654407

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Polenplein 15, 8850 Ardoonie

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Beleidsdoelstelling: BD-1: Optimale dienstverlening in een professioneel kader en aangepaste infrastructuur

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
Ontvangsten	59.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	-18.900,00	-18.900,00	-18.800,00	-18.800,00	-18.700,00	-18.700,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 1.1: Efficiënt beheer van de roerende en onroerende goederen van het AGB

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.1.1: Roerende goederen

Sportmateriaal:

Er wordt jaarlijks een budget voorzien voor de aankoop van divers klein sportmateriaal. Dit ter aanvulling of vervanging van versleten sportmateriaal.

Spinningfietsen:

Een regelmatig onderhoud van de spinningfietsen is opportuun. Er dient eveneens rekening gehouden te worden met de aankoop van nieuwe fietsen. Vorig spinningseizoen drongen zich meermaals herstellingswerken op aan de fietsen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.1.2: Onroerende goederen

Dit betreft het jaarlijks onderhoud van de evenementenhal en de sporthal.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 1.2: Verderzetting van de bestaande activiteiten

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	52.750,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00
Ontvangsten	59.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	6.350,00	6.350,00	6.450,00	6.450,00	6.550,00	6.550,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.2.1: Sportkampen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00
Ontvangsten	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Saldo	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.2.2: Sportklassen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
Ontvangsten	5.600,00	5.600,00	5.700,00	5.700,00	5.800,00	5.800,00
Saldo	350,00	350,00	450,00	450,00	550,00	550,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.2.3: Spinning

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Ontvangsten	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Saldo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: 1.2.4: Dans

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
Ontvangsten	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Saldo	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplannen zonder BeleidsDoelstelling

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	176.609,34	177.079,34	177.669,34	178.254,34	178.814,34	179.369,34
Ontvangsten	329.002,50	329.552,50	330.302,50	330.852,50	331.352,50	331.902,50
Saldo	152.393,16	152.473,16	152.633,16	152.598,16	152.538,16	152.533,16
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	176.609,34	177.079,34	177.669,34	178.254,34	178.814,34	179.369,34
Ontvangsten	329.002,50	329.552,50	330.302,50	330.852,50	331.352,50	331.902,50
Saldo	152.393,16	152.473,16	152.633,16	152.598,16	152.538,16	152.533,16
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Samenstelling beleidsdomeinen

Planningsrapport: Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardoois

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Er werd gekozen voor 2 beleidsdomeinen:

- Algemene financiering
- Overig beleid

Algemene financiering:

0010-00	Algemene overdrachten
0020-01	Fiscale aangelegenheden
0030-00	Financiële aangelegenheden
0040-01	Openbare schuld
0090-00	Overige algemene financiering

Overig beleid

0119-04	Administratief centrum
0710-02	Evenementenhal
0741-05	Sportklassen
0741-06	Sportkampen
0741-07	Dans
0741-08	Spinning
0741-09	Overige sportactiviteiten
0742-05	Sporthal de Ark
0742-06	Cafeteria
0742-10	KVC
0742-11	Bolletra