



Autonom Gemeentebedrijf Ardooie
Polenplein 15, 8850 Ardooie

MEERJARENPLAN 2020-2025

AANPASSING 1 (2020)

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert
Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

• Inleiding	3
-------------------	---

STRATEGISCHE NOTA

• Aanpassing van de Strategische nota	5
---	---

FINANCIELE NOTA

• Aanpassing van het Financieel doelstellingenplan (M1)	12
• Aanpassing van de Staat van het financieel evenwicht (M2).....	14
• Overzicht kredieten (M3).....	16

TOELICHTING

• Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1).....	19
• Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	20
• Investerings-Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3).....	22
• Evolutie financiële schulden (T4)	24
• Financiële risico's	25
• Grondslagen en assumpties	28
• Plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	29
• Motivering van de wijzigingen.....	30

Inleiding

In bijlage vindt u de **aanpassing 1** van het meerjarenplan 2020-2025. Deze aanpassing richt zich op de kredieten **2020**. Voor de verdere jaren volgt een nieuwe aanpassing in de GR van december.

In deze aanpassing werd rekening gehouden met:

- De verwerking van het resultaat van de rekening 2019: € -25.189,69
- De overdrachten van investeringen: Er werden geen investeringskredieten van 2019 naar 2020 overgedragen.
- Aanpassingen ten gevolge van niet voorziene kredieten, te hoog of te laag ingeschatte kredieten,.. Het MJP 2020-2025 werd immers voor het eerst opgesteld in nieuwe vorm volgens de regels van BBC 2020. Gedurende het jaar werd duidelijk dat bepaalde aanrekeningen of vorderingen anders geboekt werden of dat bepaalde kredieten ontbraken/te hoog of te laag ingeschat werden.
- Het jaar 2020 betreft een heel uitzonderlijk jaar door COVID19. De bestaande kredieten werden aangepast naar aanleiding van de aangepaste werking.

De aanpassing van het meerjarenplan bevat:

- De eventuele wijzigingen van de strategische nota
- De aangepaste financiële nota
- De toelichting
- Een motivering van de wijzigingen

STRATEGISCHE NOTA

DOELSTELLINGENBOOM

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

De doelstellingenboom 2020-2025 voor het AGB Ardooie 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:

Prioritaire beleidsdoelstelling BD 1:

° prioritair actieplan 1.1

Prioritaire actie 1.1.1

Prioritaire actie 1.1.2

Geen niet prioritaire acties

° niet prioritair actieplan 1.2

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journaalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Prioritaire 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	70.950,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00
Ontvangsten	53.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	-17.850,00	-15.500,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.300,00	-15.300,00
Investerings						
Uitgaven	13.766,20	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	-13.766,20	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						

Prioritair 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	26.750,00	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	-26.750,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00
Investerings						
Uitgaven	13.766,20	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	-13.766,20	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						

Prioritaire 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						
Investerings						
Uitgaven	10.500,00	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	-10.500,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						

Prioritaire 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	26.750,00	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	-26.750,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00	-25.250,00
Investerings						
Uitgaven	3.266,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.266,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	44.200,00	49.350,00	49.350,00	49.350,00	49.350,00	49.350,00
Ontvangsten	53.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	8.900,00	9.750,00	9.850,00	9.850,00	9.950,00	9.950,00
Investerings						
Financiering						

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: zie documentatie

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.

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	70.950,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00
Ontvangst	53.100,00	59.100,00	59.200,00	59.200,00	59.300,00	59.300,00
Saldo	-17.850,00	-15.500,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.300,00	-15.300,00
Investering						
Uitgave	13.766,20	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.766,20	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	143.634,34	178.779,34	179.169,34	179.654,34	180.014,34	180.869,34
Ontvangst	311.452,50	330.652,50	331.402,50	331.952,50	332.452,50	333.002,50
Saldo	167.818,16	151.873,16	152.233,16	152.298,16	152.438,16	152.133,16
Investering						
Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangst	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgave	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	214.584,34	253.379,34	253.769,34	254.254,34	254.614,34	255.469,34
Ontvangst	364.552,50	389.752,50	390.602,50	391.152,50	391.752,50	392.302,50
Saldo	149.968,16	136.373,16	136.833,16	136.898,16	137.138,16	136.833,16
Investering						
Uitgave	13.766,20	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangst	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-8.311,30	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgave	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	149.968,16	136.373,16	136.833,16	136.898,16	137.138,16	136.833,16
a. Ontvangsten	364.552,50	389.752,50	390.602,50	391.152,50	391.752,50	392.302,50
b. Uitgaven	214.584,34	253.379,34	253.769,34	254.254,34	254.614,34	255.469,34
II. Investeringsaldo	-8.311,30	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
a. Ontvangsten	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	13.766,20	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	141.656,86	131.373,16	129.833,16	131.898,16	130.138,16	131.833,16
IV. Financieringsaldo	0,00	-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	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	141.656,86	3.638,77	2.098,77	4.163,77	2.403,77	4.098,77
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-25.189,69	116.467,17	120.105,94	122.204,71	126.368,48	128.772,25
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	116.467,17	120.105,94	122.204,71	126.368,48	128.772,25	132.871,02
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	116.467,17	120.105,94	122.204,71	126.368,48	128.772,25	132.871,02

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	149.968,16	136.373,16	136.833,16	136.898,16	137.138,16	136.833,16
II. Netto periodieke aflossingen	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
IV. Autofinancieringsmarge	149.968,16	8.638,77	9.098,77	9.163,77	9.403,77	9.098,77

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	149.968,16	8.638,77	9.098,77	9.163,77	9.403,77	9.098,77
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-236.407,67	-108.673,28	-98.454,53	-88.235,77	-78.017,02	-67.798,27
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	236.407,67	236.407,67	226.188,92	215.970,16	205.751,41	195.532,66
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-86.439,51	-100.034,51	-89.355,76	-79.072,00	-68.613,25	-58.699,50

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	116.467,17	120.105,94	122.204,71	126.368,48	128.772,25	132.871,02
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	116.467,17	120.105,94	122.204,71	126.368,48	128.772,25	132.871,02
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	149.968,16	8.638,77	9.098,77	9.163,77	9.403,77	9.098,77
Totale Autofinancieringsmarge	149.968,16	8.638,77	9.098,77	9.163,77	9.403,77	9.098,77
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	-86.439,51	-100.034,51	-89.355,76	-79.072,00	-68.613,25	-58.699,50
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-86.439,51	-100.034,51	-89.355,76	-79.072,00	-68.613,25	-58.699,50

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf		
Exploitatie	214.584,34	364.552,50
Investerings	13.766,20	5.454,90
Financiering		
Leningen en leasings	0,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	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

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	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						
Financiering						
Uitgaven	0,00	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	0,00	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39	-127.734,39
Overig beleid						
Exploitatie						
Uitgaven	214.481,84	253.276,84	253.666,84	254.151,84	254.511,84	255.366,84
Ontvangsten	364.550,00	389.750,00	390.600,00	391.150,00	391.750,00	392.300,00
Saldo	150.068,16	136.473,16	136.933,16	136.998,16	137.238,16	136.933,16
Investerings						
Uitgaven	13.766,20	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
Ontvangsten	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-8.311,30	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Jaarnaalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	214.481,84	253.276,84	253.666,84	254.151,84	254.511,84	255.366,84
1. Goederen en diensten	202.531,84	242.176,84	242.566,84	243.026,84	243.386,84	244.241,84
5. Andere operationele uitgaven	11.950,00	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
2. Andere financiële uitgaven	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	364.550,00	389.750,00	390.600,00	391.150,00	391.750,00	392.300,00
1. Ontvangsten uit de werking	352.700,00	377.900,00	378.750,00	379.300,00	379.900,00	380.450,00
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
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	149.968,16	136.373,16	136.833,16	136.898,16	137.138,16	136.833,16
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	13.766,20	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.766,20	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
a. Terreinen en gebouwen	3.266,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	10.500,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00	7.000,00	5.000,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-8.311,30	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-5.000,00
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	141.656,86	131.373,16	129.833,16	131.898,16	130.138,16	131.833,16
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39	127.734,39
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	0,00	-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	141.656,86	3.638,77	2.098,77	4.163,77	2.403,77	4.098,77

Investeringsen / Investeringsprojecten

Planningsrapport: Aanpassing 1(2020) van het
Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

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>Wijziging 2020</u>	<u>2020 nieuw</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Aankoop (sport)materiaal	€ 5.000	+ € 3.500	€ 8.500	€ 5.000	€5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Aankoop spinningfietsen	€ 2.000		€ 2.000		€ 2.000		€ 2.000	
Aanpassings- Werk gebouw		+ 3.266,20	€ 3.266,20					

IP01: roerende goederen (actie 1.1.1)

Dit betreft de aankoop van het sportmateriaal en de spinningfietsen.

Reeds aangekocht: multisport scorebord € 2.850 + minivoetbaldoelen en -netten voor € 1.595,88 + extra versteviging steunen voor tribune sporthal € 1.144. Wegens enkele onvoorziene dringende aankopen is er geen budget meer voor de aankoop van aangepast sportmateriaal voor 55+ers. Dit wordt bij voorzien in MJPA

IP02: onroerende goederen (actie 1.1.2)

Er werd een onvoorziën onderhoud aan de sporthal zelf uitgevoerd nl het vervangen van pompen, afsluiten, luchtgroepen en servomotor € 3.266,20

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	39.500,00	0,00	39.500,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00	39.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00	39.500,00
c. Roerende goederen				39.500,00		39.500,00

IP02: Onroerende goederen

1.1.2: Onroerende 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	3.266,20	0,00	3.266,20
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	3.266,20	0,00	3.266,20
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	3.266,20	0,00	3.266,20
a. Terreinen en gebouwen				3.266,20		3.266,20

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalnummers: 2449

Autonom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

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

Financiële risico's



Planningsrapport: Aanpassing 1(2020) aan het Meerjarenplan
2020-2025
AGB Ardooie

Inzake het schuldbeheer + gevolgen COVID19 crisis:

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.

In 2020 wordt rekening gehouden met de gevolgen van de COVID19 crisis. Voor het AGB houdt dit in: sluiting van de sport- en evenementenhal, sluiting van de cafetaria's + annulatie van de sportkampen. Deze sluitingen en annulaties zullen het AGB in een nóg penibeler financiële situatie brengen. Daarom stelde het college van 20/4/2020 voor om de jaaraflossingen 2020 van alle toegestane leningen kwijt te schelden (= € 127.734,39)

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 kapitaalsverhoging 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.

Zoals eerder reeds vermeld, zal de COVID19 crisis een grote impact hebben op de werking van het AGB.

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 Ardooie 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. De aflossingen van deze leningen vallen dus in 2020 weg.



Grondslagen en assumpties

Planningsrapport: Aanpassing 1(2020) aan het
Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

Gedurende de nieuwe legislatuur wordt ervan uitgegaan dat de vorige werking wordt verdergezet. Uiteraard rekening houdend met de verplichte sluiting van infrastructuur en annulatie van kampen naar aanleiding van de beslissingen van de Veiligheidsraad inzake de COVID19 crisis.

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.

Prijssubsidie

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



Documentatie

Planningsrapport: Aanpassing 1 (2020) Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

DE DOCUMENTATIE

De documentatie bevat volgende achtergrondinformatie:

- De omgevingsanalyse
- 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
- Concrete uitleg bij de acties die opgenomen zijn in het meerjarenplan 2020-2025
- Een overzicht van de toegestane werkings-en investeringssubsidies per jaar
- 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
- Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belasting die het bestuur heft.

De regelgeving verplicht niet om alle documentatie ook fysiek aan alle raadsleden te overhandigen. De documentatie is te vinden op de website van de gemeente onder www.ardooie.be/over-ardooie/publicaties-bekendmakingen/autonomgemeentebedrijfAGB/beleidsrapporten



Motivering van de wijzigingen

Planningsrapport: Aanpassing 1 (2020) Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Actie 1.1.1 en Actie 1.1.2

Zie bij investeringen

Actie 1.2.1 sportkampen

In de paasvakantie ging het omnisport kamp niet door omwille van corona.

Actie 1.2.2 Sportklassen

Er zijn 4 weken weggevallen omwille van corona

Actie 1.2.3 Spinning

De lessen werden geschrapt van half maart tot begin juni (Zowel O als U verminderen)

Actie 1.2.4 dans

De lessen dans werden geschrapt vanaf maart, maar werden ingehaald in de vorm van een soort danskamp (dagelijks gedurende 2 weken). Inkomsten waren reeds geboekt (schooljaar 2019-2020), de uitgaven van de lesgevers over de 2 weken danskamp gespreid ipv over maart-juni

Financiering

Het college besliste in de zitting van 20/4/2020 om de jaaraflossingen 2020 van de toegestane leningen van de gemeente aan het AGB kwijt te schelden. Dit gaat om € 127.734

Andere

Verkoop en aankoop van drank / Ter beschikking stelling sporthal en evenementenhal: aanpassingen ten gevolge van corona

De terbeschikking stelling van gemeentehuis: huur opgetrokken van € 10.000 naar € 20.000 per kwartaal vanaf 2^{de} kwartaal 2020.