



Autonom Gemeentebedrijf Ardooie
Polenplein 15, 8850 Ardooie

MEERJARENPLAN 2020-2025

AANPASSING 2 (2021)

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert
Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

• Inleiding	4
-------------------	---

STRATEGISCHE NOTA

• Aanpassing van de Strategische nota	7
---	---

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
• Motivering van de wijzigingen.....	29

DOCUMENTATIE

• Documentatie.....	31
• Doelstellingen, actieplannen, acties.....	32
• ODAA.....	33
• Samenstelling beleidsdomeinen	36

Inleiding

Daar waar voorheen een budget werd opgesteld voor het komende jaar dat moest passen in het meerjarenplan, wordt nu (sinds 2020) van afgestapt. Het budget als apart document valt weg. Zo houden we slechts drie rapporten over:

het meerjarenplan - de aanpassing van het meerjarenplan - de jaarrekening.

Een budget 2021 komt er dus niet. Wel een aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

In bijlage vindt u de **aanpassing 2** van het meerjarenplan 2020-2025. Deze aanpassing richt zich op de kredieten 2021 en volgende.

De aanpassing van het meerjarenplan bevat:

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

Voor het autonoom gemeentebedrijf Ardooie werden de kredieten voor 2021 en de komende jaren weinig aangepast t.o.v. het vorige meerjarenplan(aanpassing).

Er wordt vanuit gegaan dat gedurende gans 2021 alle activiteiten zullen doorgaan en dat alle infrastructuur open is en terug verhuurd kan worden.

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

Journaalvolgnummers: Budg. 2465

Autonoom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Polenplein 15 8850 Ardooie

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	75.600,00	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	-16.500,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.300,00	-15.300,00
Investerings						
Uitgaven	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.766,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.766,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	10.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-10.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
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	50.350,00	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	8.750,00	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 (opgesplitst in Exploitatie, Investering en Financiering). Het AGB Ardooie heeft 1 doelstelling (BD-1) en die is prioritair. De rest van de werking zit vervat in de “Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling”.

DE STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT (M2)

Het meerjarenplan moet in evenwicht zijn.

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. 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.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	70.950,00	75.600,00	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	-16.500,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.300,00	-15.300,00
Investering						
Uitgave	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.766,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	143.634,34	189.779,34	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	140.873,16	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	265.379,34	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	124.373,16	136.833,16	136.898,16	137.138,16	136.833,16
Investering						
Uitgave	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangst	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-8.311,30	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
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

Journalvolgnommern: Budg. 2465

Autonoom 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	124.373,16	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	265.379,34	253.769,34	254.254,34	254.614,34	255.469,34
II. Investeringsaldo	-8.311,30	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
a. Ontvangsten	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	141.656,86	117.373,16	129.833,16	129.898,16	130.138,16	129.833,16
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	-10.361,23	2.098,77	2.163,77	2.403,77	2.098,77
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-25.189,69	116.467,17	106.105,94	108.204,71	110.368,48	112.772,25
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-25.189,69	116.467,17	106.105,94	108.204,71	110.368,48	112.772,25
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	116.467,17	106.105,94	108.204,71	110.368,48	112.772,25	114.871,02
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	116.467,17	106.105,94	108.204,71	110.368,48	112.772,25	114.871,02

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	149.968,16	124.373,16	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	-3.361,23	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	-3.361,23	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	-112.034,51	-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						
- Autonoom gemeentebedrijf	116.467,17	106.105,94	108.204,71	110.368,48	112.772,25	114.871,02
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	116.467,17	106.105,94	108.204,71	110.368,48	112.772,25	114.871,02
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	149.968,16	-3.361,23	9.098,77	9.163,77	9.403,77	9.098,77
Totale Autofinancieringsmarge	149.968,16	-3.361,23	9.098,77	9.163,77	9.403,77	9.098,77
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-86.439,51	-112.034,51	-89.355,76	-79.072,00	-68.613,25	-58.699,50
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-86.439,51	-112.034,51	-89.355,76	-79.072,00	-68.613,25	-58.699,50

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2465

Autonoom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	214.584,34	364.552,50	265.379,34	389.752,50
Investerings	13.766,20	5.454,90	7.000,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	127.734,39	0,00
Leningen en leasings	0,00	0,00	127.734,39	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

Journalvolgnommern: Budg. 2465

Autonoom 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	265.276,84	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	124.473,16	136.933,16	136.998,16	137.238,16	136.933,16
Investerings						
Uitgaven	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	5.454,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-8.311,30	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Jaartalvolgnummers: Budg. 2465

Autonoom 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	265.276,84	253.666,84	254.151,84	254.511,84	255.366,84
1. Goederen en diensten	202.531,84	254.176,84	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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	149.968,16	124.373,16	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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
a. Terreinen en gebouwen	3.266,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	10.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-8.311,30	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	141.656,86	117.373,16	129.833,16	129.898,16	130.138,16	129.833,16
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	-10.361,23	2.098,77	2.163,77	2.403,77	2.098,77



Investeringsen / Investeringsprojecten

Planningsrapport: Aanpassing 2(2021) 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 jaarlijkse aankoop van nieuwe spinningfietsen (€ 2.000).

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>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Aankoop (sport)materiaal	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Aankoop spinningfietsen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000

IP01: roerende goederen (actie 1.1.1)

Dit betreft de aankoop van het sportmateriaal en de spinningfietsen.

IP02: onroerende goederen (actie 1.1.2)

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 2465

Autonoom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Polenplein 15, 8850 Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

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	45.500,00	0,00	45.500,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00
c. Roerende goederen				45.500,00		45.500,00

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

Jaartalvolgnummers: Budg. 2465

Autonoom 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 2(2021) 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.

In 2020 werden de aflossingen door het college eenmalig kwijt gescholden. Door het wegvallen van deze financieringsuitgaven van € 127.734,39 werd het resultaat terug 'opgesmukt' in 2020 en kon dit verder overgedragen worden naar de volgende jaren van de MJP (gecumuleerd resultaat vorig boekjaar). In 2021 dienen de aflossingen opnieuw voorzien te worden (totaal = € 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 bijgepast 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.

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 het AGB nog verder te zetten in de legislatuur 2019-2024.

Door het wegvallen van de aflossingen in 2020 van de leningen aan de gemeente had het AGB weer meer (tijdelijke) cash mogelijkheden. Het beschikbaar budgettair resultaat werd opgetrokken naar € 116.467,17. Vanaf 2021 dienen de aflossingen opnieuw betaald te worden.

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.

Inzake borgstellingen:

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

Inzake juridische geschillen:

Zie juridisch geschil bij de gemeente: Er is een proces lopende tegen de voormalig financieel directeur wegens valsheid in geschrifte en gebruik van valse stukken, knevelarij en misbruik van vertrouwen.

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.

Wat de COVID19-crisis in 2021 verder zal teweeg brengen kunnen we op heden nog niet inschatten. Naar werking toe wordt ervan uitgegaan dat alles kan doorgaan en dat alle infrastructuur open blijft. Enkele extra uitgavekredieten werden voorzien voor aankoop specifiek (beschermings)materiaal.

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.



Grondslagen en assumpties

Planningsrapport: Aanpassing 2(2021) aan het
Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

Gezien op heden niet geweten is welke impact in 2021 de COVID19-crisis op de werking zal hebben wordt ervan uitgegaan dat de werking gewoon wordt verdergezet (dus zonder sluiting van infrastructuur of annulering van activiteiten/kampen).

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.

Financiering

In 2021 worden – in tegenstelling tot in 2020 – alle aflossingen van de toegestane leningen van de gemeente aan het AGB terugbetaald.



Motivering van de wijzigingen

Planningsrapport: Aanpassing 2 (2021) Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Financieel directeur: Veroniek Seynaeve

Actie 1.1.1 en Actie 1.1.2

Investerings: Jaarlijks € 5.000 sportmateriaal en € 2.000 aankoop spinningfietsen

Betreffende de Bolletra: sinds de corona-maatregelen is de bolderclub niet meer opgestart. De tra in de Ark wordt momenteel enkel nog gebruikt voor de spinninglessen. Mits enige aanpassing is dit een ideale locatie om er een mooi alternatief zaaltje van te maken. Er wordt € 10.000 krediet hiervoor voorzien.

Actie 1.2.1 sportkampen

Er werd extra budget (€ 1.000) voorzien om in de krokusvakantie een ski-en snowboardkamp op te starten. Hiervoor zou 2 dagen een bus gehuurd moeten worden. Voorstel is om dit niet door te rekenen aan de deelnemers en hiervoor een extra budget te voorzien.

Actie 1.2.2 Sportklassen

De bestaande sportklassen worden in 2021 verdergezet.

Actie 1.2.3 Spinning

De lessen spinning worden in 2021 normaal gezien verdergezet.

Financiering

De jaarlijkse aflossingen van de toegestane leningen aan de gemeente worden in 2021 terug betaald. Dit gaat om totaal € 127.734,39

Andere

Er wordt 2 keer per jaar een sessie "Kijk, ik fiets" georganiseerd. Sport Vlaanderen zorgt voor de lesgevers en de ondersteuning en heeft een unieke methode om de kinderen na 3 uur in staat te stellen om zelfstandig te kunnen fietsen.

DOCUMENTATIE

MJPA 2020-2025

Aanpassing 2 (2021)

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.

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/autonoomgemeentebedrijfAGB/beleidsrapporten



Doelstellingen, actieplannen en acties

Planningsrapport: Aanpassing 2(2021) Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardooie

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

Journaalvolgnummers: Budg. 2465

Autonoom gemeentebedrijf (0878.654.407)

Algemeen directeur: Dominiek Pillaert

Polenplein 15 8850 Ardooie

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	70.950,00	75.600,00	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	-16.500,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.300,00	-15.300,00
Investerings						
Uitgaven	13.766,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.766,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Financiering						

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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.766,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Financiering						

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	10.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-10.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Financiering						

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						

Actieplan: 1.2: Verderzetting van de bestaande activiteiten

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	44.200,00	50.350,00	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	8.750,00	9.850,00	9.850,00	9.950,00	9.950,00
Investerings						
Financiering						

Actie: 1.2.1: Sportkampen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	26.250,00	30.150,00	29.150,00	29.150,00	29.150,00	29.150,00
Ontvangsten	24.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Saldo	-2.250,00	-4.150,00	-3.150,00	-3.150,00	-3.150,00	-3.150,00
Investerings						
Financiering						

Actie: 1.2.2: Sportklassen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Ontvangsten	4.600,00	5.600,00	5.700,00	5.700,00	5.800,00	5.800,00
Saldo	3.850,00	4.850,00	4.950,00	4.950,00	5.050,00	5.050,00
Investerings						
Financiering						

Actie: 1.2.3: Spinning

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.300,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00
Ontvangsten	4.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Saldo	1.200,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00
Investerings						
Financiering						

Actie: 1.2.4: Dans

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.900,00	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	6.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
Investerings						
Financiering						

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:***Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling***

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	143.634,34	189.779,34	179.169,34	179.654,34	180.014,34	180.869,34
Ontvangsten	311.452,50	330.652,50	331.402,50	331.952,50	332.452,50	333.002,50
Saldo	167.818,16	140.873,16	152.233,16	152.298,16	152.438,16	152.133,16
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	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						
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

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	143.634,34	189.779,34	179.169,34	179.654,34	180.014,34	180.869,34
Ontvangsten	311.452,50	330.652,50	331.402,50	331.952,50	332.452,50	333.002,50
Saldo	167.818,16	140.873,16	152.233,16	152.298,16	152.438,16	152.133,16
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	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						
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

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Vanaf 01/01/2019

Samenstelling beleidsdomeinen



Planningsrapport: Aanpassing 2(2021) Meerjarenplan 2020-2025
AGB Ardoonie

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

0115-02	Corona
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	Cafetaria
0742-10	KVC
0742-11	Bolletra