



AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF LENDELEDE

AANPASSING 1 MEERJARENPLAN 2020 – 2025

Dit meerjarenplan:

- werd voorgelegd aan de Raad van Bestuur van het AGL van 13.10.2020 en aan de gemeenteraad in zitting van 19.11.2020
- is met alle documentatie terug te vinden op www.lendelede.be/aanpassing-1-meerjarenplan-2020-2025-agl

Inhoud

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | <i>Woord vooraf</i> | 3 |
| 2. | <i>Strategische nota</i> | 4 |
| 3. | <i>Financiële nota</i> | 7 |
| 3.1 | Het financiële doelstellingenplan (schema M1) | 7 |
| 3.2 | De staat van het financieel evenwicht (schema M2) | 9 |
| 3.3 | Het overzicht van de kredieten (schema M3) | 11 |
| 4. | <i>Toelichting bij het meerjarenplan</i> | 12 |
| 4.1 | Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) | 12 |
| 4.2 | Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) | 13 |
| 4.3 | Overzicht van investeringsprojecten voor investeringen gekoppeld aan een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3) | 15 |
| 4.4 | Overzicht van de financiële schulden (schema T4) | 16 |
| 4.5 | Overzicht van de financiële risico's | 17 |
| 4.6 | Grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 en motivering van de wijzigingen | 18 |
| 4.7 | Verklaring belangrijke afwijking tussen de autofinancieringsmarge (AFM) en de gecorrigeerde AFM | 18 |
| 4.8 | Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is | 18 |

1. Woord vooraf

Bij de opmaak van het meerjarenplan van het Autonoom Gemeentebedrijf Lendeledede (AGL) werd de keuze gemaakt om voor de strategische nota dezelfde doelstellingenboom van de gemeente en het OCMW van Lendeledede te hanteren. Ondanks het feit dat er drie verschillende entiteiten (gemeente, OCMW en AGL) zijn, wordt op die manier toch de éénheid benadrukt.

De voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020 -2025 is opgemaakt volgens de regels over de beleids- en beheerscyclus (BBC) die vastgelegd werden in:

- het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur;
- het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC);
- het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (MB BBC);
- de omzendbrief KBBJ/ ABB 2020/3 over de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus.

In de aanpassing van het meerjarenplan kunnen kredieten over alle jaren in de periode 2020 -2025 worden aangepast. Het schema M3, dat een onderdeel is van de meerjarenplanaanpassing, bevat een overzicht van de kredieten voor het boekjaar 2020 en het boekjaar 2021. Dit is ter vervanging van de budgetwijziging 2020 en het budget 2021 dat vroeger apart diende vastgesteld te worden, maar nu geïntegreerd wordt in het meerjarenplan.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1424

Autonoom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Algemeen directeur: niet van toepassing

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Financieel directeur: niet van toepassing

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-4: Lendeledede, een gemeente met aandacht voor cultuur, sport en jeugd.

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Saldo | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Ontvangsten | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | |

Prioritair actieplan: AP-4.3: Sport

De gemeente Lendeledede heeft op 22 september 2011 het Autonoom Gemeentebedrijf Lendeledede (AGL) opgericht, met als doel 'het beheer, de exploitatie, de rendabilisering en de valorisering van de goederen, bestemd voor de uitvoering van het gemeentelijk sportbeleid'. Hiervoor werd een beheersovereenkomst tussen de gemeente en het AGL afgesloten waarin de doelstelling als volgt omschreven wordt: Het beheer en de exploitatie omhelst in het bijzonder de inrichting, vervanging, renovatie, plaatsing en onderhoud van de sportinfrastructuur, evenals het verlenen aan derden van een recht op toegang en het recht om er gebruik van te maken, teneinde uitvoering te geven aan het beleid van de gemeente. Om deze doelstelling te realiseren kent de gemeente aan het AGL dan ook een prijssubsidie en een investeringssubsidie toe. In de gemeenteraad van 27.06.2019 werd deze beheersovereenkomst gewijzigd naar aanleiding van de vernieuwing van de gemeenteraad. Bij deze wijziging werd rekening gehouden met de invoering van het decreet lokaal bestuur. In dezelfde gemeenteraad werden tevens de statutenwijziging van het AGL goedgekeurd en de dienstverleningsovereenkomst samen met de gebruikerstarieven van de sportaccommodatie aangepast met ingang vanaf 1 juli 2019.

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Saldo | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Ontvangsten | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | |

Prioritaire actie: ACT-32: Ondersteuning van de sportinfrastructuur.

In het AGL werd in zitting van 2 december 2019 het meerjarenplan 2020-2025 vastgesteld dat verwerkt is in het huidige meerjarenplan van de gemeente. Bij de opmaak van het meerjarenplan van het AGL werd er voor de exploitatie gekeken naar de exploitatie ontvangsten en -uitgaven van de rekeningen 2015-2018 die geëxtrapoleerd werden naar de periode 2020-2025. Voor deze periode vraagt het AGL ondersteuning vanuit de gemeente met een prijssubsidie. Momenteel wordt deze als volgt vastgelegd: 80% in 2020, 80,5% in 2021, 81% in 2022 en 2023 en 81,5% in 2024 en 2025. Concreet zorgt dit voor de gemeente voor een verwachte exploitatie uitgave van € 818.710 waarvan € 128.600 in 2020. In het meerjarenplan van het AGL worden dezelfde bedragen als exploitatie ontvangst ingeboekt. Door de corona crisis, is er in 2020 gedurende 4 maanden geen gebruik geweest van de sportinfrastructuur waardoor er geen inkomsten zijn vanuit gebruik door de sportclubs noch prijssubsidies van de gemeente. In overeenkomst met de circulaire omzendbrief 2020/C/68, is er in het College van Burgemeester en Schepenen akkoord gegaan met de uitbetaling van een werkingstoelage aan het AGL. Deze bedraagt € 47.500. Tegelijkertijd werd de prijssubsidie voor 2020 verminderd van € 128.600 naar € 90.560. Voor 2021 verwachten we dat de sportinfrastructuur voortdurend zal kunnen gebruikt worden waardoor de oorspronkelijk prijssubsidie van € 132.722 behouden blijft. Daarnaast heeft het AGL een investeringsprogramma opgemaakt voor het meerjarenplan 2020-2025 waarbij enerzijds rekening werd gehouden met de noodzakelijke investeringen in de diverse sportaccommodaties als met de wensen van de verschillende sportverenigingen. Zo wordt er een investeringsuitgave bekomen van in totaal € 305.000 waarvan € 50.000 in 2020. Dit gaat naar de vervanging van het afgekeurd turnmateriaal, vernieuwing van de fietsenstalling en andere investeringen in en rond de sportaccommodatie. Voor 2021 wordt dit € 55.000 waarmee opnieuw afgekeurd turnmateriaal vernieuwd wordt, de sporthal geschilderd wordt en geïnvesteerd wordt in diverse zaken en rond de sportaccommodatie. In het meerjarenplan van het AGL worden dezelfde bedragen als investeringsontvangst ingeboekt.

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Saldo | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Ontvangsten | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.lendelede.be/aanpassing-1-meerjarenplan-2020-2025-agl



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: Budg. 1424

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-4:Lendeledede, een gemeente met aandacht voor cultuur, sport en jeugd.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangst | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Saldo | 138.060 | 132.722 | 137.060 | 137.060 | 141.634 | 141.634 |
| Investering | | | | | | |
| Uitgave | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Ontvangst | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | |

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 148.055 | 150.783 | 155.451 | 155.772 | 161.090 | 161.480 |
| Ontvangst | 40.698 | 51.900 | 52.200 | 52.500 | 52.800 | 53.150 |
| Saldo | -107.357 | -98.883 | -103.251 | -103.272 | -108.290 | -108.330 |
| Investering | | | | | | |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgave | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| Ontvangst | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -30.013 | -30.154 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.711 |

Totaal

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 148.055 | 150.783 | 155.451 | 155.772 | 161.090 | 161.480 |
| Ontvangst | 178.758 | 184.622 | 189.260 | 189.560 | 194.434 | 194.784 |
| Saldo | 30.703 | 33.839 | 33.809 | 33.788 | 33.344 | 33.304 |
| Investing | | | | | | |
| Uitgave | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Ontvangst | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgave | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| Ontvangst | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -30.013 | -30.154 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.711 |

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: Budg. 1424

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

| Budgettair resultaat | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. Exploitatiesaldo | 30.703 | 33.839 | 33.809 | 33.788 | 33.344 | 33.304 |
| a. Ontvangsten | 178.758 | 184.622 | 189.260 | 189.560 | 194.434 | 194.784 |
| b. Uitgaven | 148.055 | 150.783 | 155.451 | 155.772 | 161.090 | 161.480 |
| II. Investeringsaldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Ontvangsten | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| b. Uitgaven | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | 30.703 | 33.839 | 33.809 | 33.788 | 33.344 | 33.304 |
| IV. Financieringsaldo | -30.013 | -30.154 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.711 |
| a. Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Uitgaven | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | 690 | 3.685 | 3.513 | 4.331 | 6.726 | 6.593 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 56.629 | 57.319 | 61.004 | 64.517 | 68.848 | 75.574 |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar | 56.629 | 57.319 | 61.004 | 64.517 | 68.848 | 75.574 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 57.319 | 61.004 | 64.517 | 68.848 | 75.574 | 82.167 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 57.319 | 61.004 | 64.517 | 68.848 | 75.574 | 82.167 |

| Autofinancieringsmarge | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo | 30.703 | 33.839 | 33.809 | 33.788 | 33.344 | 33.304 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| IV. Autofinancieringsmarge | 690 | 3.685 | 3.513 | 4.331 | 6.726 | 6.593 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 690 | 3.685 | 3.513 | 4.331 | 6.726 | 6.593 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | -130.643 | -128.101 | -125.547 | -123.962 | -124.444 | -122.222 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 160.656 | 158.255 | 155.843 | 153.419 | 151.062 | 148.933 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | -129.953 | -124.416 | -122.034 | -119.631 | -117.718 | -115.629 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | | | | | |
| - Autonom gemeentebedrijf | 57.319 | 61.004 | 64.517 | 68.848 | 75.574 | 82.167 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 57.319 | 61.004 | 64.517 | 68.848 | 75.574 | 82.167 |
| II. Autofinancieringsmarge | | | | | | |
| - Autonom gemeentebedrijf | 690 | 3.685 | 3.513 | 4.331 | 6.726 | 6.593 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 690 | 3.685 | 3.513 | 4.331 | 6.726 | 6.593 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | | | | | |
| - Autonom gemeentebedrijf | -129.953 | -124.416 | -122.034 | -119.631 | -117.718 | -115.629 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | -129.953 | -124.416 | -122.034 | -119.631 | -117.718 | -115.629 |



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 1424

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

| | 2020 | | 2021 | |
|---|----------|-------------|----------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| - Autonom gemeentebedrijf | | | | |
| Exploitatie | 148.055 | 178.758 | 150.783 | 184.622 |
| Investerings | 50.000 | 50.000 | 55.000 | 55.000 |
| Financiering | | | | |
| Leningen en leasings | 30.013 | 0 | 30.154 | 0 |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige financieringstransacties | 0 | 0 | 0 | 0 |

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 1424

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|
| Algemene financiering | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 3.129 | 3.857 | 3.275 | 2.921 | 3.464 | 2.704 |
| Ontvangsten | 138.090 | 132.752 | 137.090 | 137.090 | 141.664 | 141.664 |
| Saldo | 134.961 | 128.895 | 133.815 | 134.169 | 138.200 | 138.960 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Saldo | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgaven | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -30.013 | -30.154 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.711 |
| Vrije tijd en onderwijs | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 144.926 | 146.926 | 152.176 | 152.851 | 157.626 | 158.776 |
| Ontvangsten | 40.668 | 51.870 | 52.170 | 52.470 | 52.770 | 53.120 |
| Saldo | -104.258 | -95.056 | -100.006 | -100.381 | -104.856 | -105.656 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -50.000 | -55.000 | -100.000 | -70.000 | -15.000 | -15.000 |
| Financiering | | | | | | |

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: Budg. 1424

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

| I. Exploitatie-uitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A. Operationele uitgaven | 145.392 | 147.306 | 152.373 | 152.935 | 157.882 | 158.792 |
| 1. Goederen en diensten | 142.776 | 144.776 | 150.026 | 150.701 | 155.476 | 156.626 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 2.616 | 2.530 | 2.347 | 2.234 | 2.406 | 2.166 |
| B. Financiële uitgaven | 2.650 | 2.650 | 2.650 | 2.650 | 2.650 | 2.650 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 |
| - aan financiële instellingen | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 |
| 2. Andere financiële uitgaven | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 13 | 827 | 428 | 187 | 558 | 38 |
| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| A. Operationele ontvangsten | 178.703 | 184.567 | 189.205 | 189.505 | 194.379 | 194.729 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 127.403 | 180.767 | 185.405 | 185.705 | 190.579 | 190.929 |
| 3. Werkingssubsidies | 47.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 47.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 47.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van de gemeente | 47.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| B. Financiële ontvangsten | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| III. Exploitatiesaldo | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | 30.703 | 33.839 | 33.809 | 33.788 | 33.344 | 33.304 |
| I. Investeringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | 12.000 | 25.000 | 50.000 | 35.000 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 38.000 | 30.000 | 50.000 | 35.000 | 15.000 | 15.000 |
| II. Investeringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |
| - van de gemeente | 50.000 | 55.000 | 100.000 | 70.000 | 15.000 | 15.000 |

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 30.703 | 33.839 | 33.809 | 33.788 | 33.344 | 33.304 |
| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| A. Vereffening van financiële schulden | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 30.013 | 30.154 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| III. Financieringssaldo | -30.013 | -30.154 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.711 |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 690 | 3.685 | 3.513 | 4.331 | 6.726 | 6.593 |



T3: Investeringsproject

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 1424

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

IP-27: Investeren in sportinfrastructuur

ACT-32: Ondersteuning van de sportinfrastructuur.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|----------|-------------------|----------------|----------|----------------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 305.000 | 0 | 305.000 |
| B. Investeren in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 305.000 | 0 | 305.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 305.000 | 0 | 305.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | 122.000 | | 122.000 |
| c. Roerende goederen | | | | 183.000 | | 183.000 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 305.000 | 0 | 305.000 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | | | | 305.000 | | 305.000 |



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 1424

Autonoom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendelede

Algemeen directeur: niet van toepassing

Financieel directeur: niet van toepassing

| Financiële schulden op 31 december | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 1.948.034 | 1.917.738 | 1.888.281 | 1.861.663 | 1.834.954 | 1.808.149 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 1.978.187 | 1.948.034 | 1.917.738 | 1.888.281 | 1.861.664 | 1.834.953 |
| 4. Overboekingen | -30.153 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.710 | -26.804 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 30.153 | 30.295 | 29.457 | 26.618 | 26.710 | 26.804 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 30.013 | 30.153 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.711 |
| 2. Aflossingen | -30.013 | -30.154 | -30.296 | -29.457 | -26.618 | -26.711 |
| 3. Overboekingen | 30.153 | 30.296 | 29.457 | 26.618 | 26.710 | 26.804 |
| Totaal financiële schulden | 1.978.187 | 1.948.033 | 1.917.738 | 1.888.281 | 1.861.664 | 1.834.953 |

4.5 Overzicht van de financiële risico's

4.5.1 Thesauriebeheer

De gelden van het Autonom Gemeentebedrijf Lendeledede worden enkel geplaatst op zichtrekeningen. Er wordt niet belegd in risicovolle producten. Hiermee beheersen we het solvabiliteitsrisico. Er worden geen gelden in vreemde valuta aangehouden. We lopen dus geen wisselkoersrisico.

4.5.2 Leningen

Het renterisico op uitstaande leningen wordt waar mogelijk ingedekt. Er is geen gebruik van alternatieve financieringsvormen. Er wordt enkel gewerkt met klassieke leningen. De autofinancieringsmarge levert dus een correcte voorstelling van zaken op.

4.5.3 Beheer van cash geld

Het Autonom Gemeentebedrijf Lendeledede beheert geen cash gelden. Hieraan zijn dus geen risico's aan verbonden.

4.5.4 Corona-crisis

De corona-crisis heeft vanzelfsprekend ook een impact op de financiën van het Autonom Gemeentebedrijf (AGL). De prijssubsidie die de gemeente aan het AGL betaalt, is immers gebaseerd op het aantal keren de sportinfrastructuur gebruikt wordt. In het voorjaar 2020 werd de sportinfrastructuur tijdens de lock down gedurende 4 maanden niet gebruikt, waardoor de prijssubsidie drastisch gedaald is in 2020. Wat de toekomst brengt, weet niemand. Veel zal afhangen van het aantal besmettingsgolven die nog zullen plaatsvinden. Momenteel gaan we van de veronderstelling uit dat er in 2021 geen nieuwe volledige lock down zal zijn.

4.5.5 Responsabiliseringsbijdrage

Aangezien het Autonom Gemeentebedrijf Lendeledede geen personeel in dienst heeft, zal het ook geen responsabiliseringsbijdrage moeten betalen.

4.5.6 Verplichtingen tegenover verbonden partijen

Zoals het overzicht in de documentatie ook aangeeft, heeft het Autonom Gemeentebedrijf Lendeledede geen wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting om rechtsreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten van andere entiteiten.

4.5.7 Overzicht rechtszaken of andere risico's

Nihil.

4.6 Grondslagen en assumpties bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 en motivering van de wijzigingen

- Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werd rekening gehouden met de historische cijfers van uitgaven en ontvangsten van de laatste 4 jaar. Bij het inschrijven van de cijfers in de meerjarenplanning werden deze cijfers geëxtrapoleerd waarbij tevens werd nagegaan of er toekomstige meer- of minder uitgaven / ontvangsten moesten voorzien worden t.o.v. het verleden.
- Door de corona crisis, is er in 2020 gedurende 4 maanden geen gebruik geweest van de sportinfrastructuur waardoor er geen inkomsten zijn vanuit gebruik door de sportclubs noch prijssubsidies van de gemeente. In overeenkomst met de circulaire omzendbrief 2020/C/68, is er in het College van Burgemeester en Schepenen akkoord gegaan met de uitbetaling van een werkingstoelage aan het AGL. Deze bedraagt € 47.500. Tegelijkertijd werd de prijssubsidie voor 2020 verminderd van € 128.600 naar € 90.560.

Voor 2021 verwachten we dat de sportinfrastructuur voortdurend zal kunnen gebruikt worden waardoor de oorspronkelijk prijssubsidie van € 132.722 behouden blijft. De prijssubsidie is voor de periode 2021 – 2025 als volgt vastgelegd 80,5% in 2021, 81% in 2022 en 2023 en 81,5% in 2024 en 2025.

- Er werd rekening gehouden met de noodzakelijke investeringen in de diverse sportaccommodaties en met de wensen van de verschillende sportverenigingen.

4.7 Verklaring belangrijke afwijking tussen de autofinancieringsmarge (AFM) en de gecorrigeerde AFM

Er is een belangrijke afwijking tussen de autofinancieringsmarge van het Autonomo Gemeentebedrijf Lendeledede en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Dit komt doordat er een erfpacht over 99 jaar loopt. Deze wordt geboekt als terrein en gebouw in leasing. De uitstaande leasingschuld op 01/01/2020 bedraagt € 1.885.500 en wordt jaarlijks afgelost met € 20.950. Gezien de leasingschuld afbetaald wordt aan de gemeente wordt dit niet als een financieel risico beschouwd.

4.8 Verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is

Bijkomende documentatie is beschikbaar op www.lendeledede.be/aanpassing-1-meerjarenplan-2020-2025-agl