



AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF LENDELEDE

AANPASSING 2 MEERJARENPLAN 2020 – 2025

Deze aanpassing van het meerjarenplan:

- bevat de wijzigingen van de kredieten voor 2021 en de nieuwe kredieten voor 2022
- werd voorgelegd aan de Raad van Bestuur van het AGL van 04.11.2021 en aan de gemeenteraad in zitting van 25.11.2021
- is met alle documentatie terug te vinden op www.lendelede.be/aanpassing-2-meerjarenplan-2020-2025-agl

Inhoud

1.	<i>Woord vooraf</i>	3
2.	<i>Strategische nota</i>	4
3.	<i>Financiële nota</i>	6
3.1	Het financiële doelstellingenplan (schema M1)	6
3.2	De staat van het financieel evenwicht (schema M2)	11
3.3	Het overzicht van de kredieten (schema M3)	13
4.	<i>Toelichting bij het meerjarenplan</i>	14
4.1	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	14
4.2	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	17
4.3	Overzicht van investeringsprojecten voor investeringen gekoppeld aan een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3)	22
4.4	Overzicht van de financiële schulden (schema T4)	25
4.5	Overzicht van de financiële risico's	26
4.6	Grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 en motivering van de wijzigingen	27
4.7	Verklaring belangrijke afwijking tussen de autofinancieringsmarge (AFM) en de gecorrigeerde AFM	27
4.8	Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is	27

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 2021 publiceerde de Vlaamse overheid geen specifieke omzendbrief met richtlijnen voor de lokale besturen voor de opmaak van hun aangepast meerjarenplan 2020-2025, waarbij de kredieten 2022 worden vastgesteld. De principes van de omzendbrief KBBJ/ABB/2020/3 die in 2020 is gepubliceerd, naar aanleiding van de vaststelling van de kredieten 2021, blijven onverminderd van toepassing.

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 2021 en het boekjaar 2022. Dit is ter vervanging van de budgetwijziging 2021 en het budget 2022 dat vroeger apart diende vastgesteld te worden, maar nu geïntegreerd wordt in het meerjarenplan.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Jaarnaalvolnummers:

Autonom 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.

Kwalitatieve omschrijving: Vanuit de burgerpeiling blijkt dat het aanbod van activiteiten voor sport, senioren, lokale evenementen, cultuur, jeugd en recreatie voor 85% van de bevroagde inwoners als voldoende wordt beschouwd. Het bestuur wenst dan ook verder in te zetten op de ondersteuning van de verenigingen, wijken en straten, de uitbouw van de bibliotheek en een goed beheer van de sport- en jeugdinfrastructuur.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Saldo	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Investeringsen						
Uitgaven	44.083	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Ontvangsten	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP-4.3: Sport.

De gemeente Lendeledede heeft op 22 september 2011 het Autonom 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 prijs subsidie 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	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Saldo	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Investeringsen						
Uitgaven	44.083	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Ontvangsten	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	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 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 geëxtrapoléerd 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.

Door de coronamaatregelen is er in 2021 gedurende 6 maanden bijna geen gebruik geweest van de sportinfrastructuur waardoor er voor deze periode bijna geen inkomsten zijn vanuit gebruik door de sportclubs noch prijssubsidies van de gemeente werden ontvangen. In navolging met de circulaire omzendbrieven 2021/C/8 en 2021/C/57 van de fiscus, is er in het College van Burgemeester en Schepenen akkoord gegaan met de uitbetaling van een compenserende werkingstoelage aan het AGL van € 45.000. Tegelijkertijd werd bij de aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025 de prijssubsidie in 2021 verminderd van € 132.272 naar € 87.724. Voor 2022 verwachten we dat de sportinfrastructuur voortdurend zal kunnen gebruikt worden waardoor de oorspronkelijk prijssubsidie van € 137.060 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. Het oorspronkelijk voorziene bedrag van € 55.000 stijgt in 2021 naar € 95.000. Dit ter vervanging van het afgekeurd turnmateriaal, de vernieuwing van de scheidingsnetten en de werken aan de looppiste. Voor 2022 wordt er een investeringstoelage van € 100.000 voorzien om het laatste deel van het turnmateriaal te vervangen en om te investeren in diverse zaken in en rond de sportaccommodatie. In het meerjarenplan van het AGL worden deze 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	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Saldo	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Investerings						
Uitgaven	44.083	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Ontvangsten	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	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.lendeledede.be/aanpassing-2-meerjarenplan-2020-2025-agl



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1509

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur:: niet van toepassing

Financieel directeur:: niet van toepassing

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-1:Realiseren van de missie en de visie.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-2:Lendeledede, een leefbare gemeente.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-3:Lendeledede, een veilige gemeente.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Saldo	89.640	132.724	137.060	137.060	141.634	141.634
Investering						
Uitgave	44.083	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Ontvangst	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-5:Lendeledede, een gemeente om in te werken en te ondernemen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investing						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-6:Lendeledede, een gemeente om in te wonen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investing						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD-7:Lendeledede, een gemeente waar iedereen mee is.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	126.471	135.996	153.509	153.509	158.109	158.101
Ontvangst	40.912	37.100	50.280	50.280	50.305	50.305
Saldo	-85.559	-98.896	-103.229	-103.229	-107.804	-107.796
Investering						
Uitgave	200	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-200	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

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	126.471	135.996	153.509	153.509	158.109	158.101
Ontvangst	130.551	169.824	187.340	187.340	191.939	191.939
Saldo	4.081	33.828	33.831	33.831	33.830	33.838
Investing						
Uitgave	44.283	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Ontvangst	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Saldo	-9.283	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

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.081	33.828	33.831	33.831	33.830	33.838
a. Ontvangsten	130.551	169.824	187.340	187.340	191.939	191.939
b. Uitgaven	126.471	135.996	153.509	153.509	158.109	158.101
II. Investeringsaldo	-9.283	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
b. Uitgaven	44.283	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.202	33.828	33.831	33.831	33.830	33.838
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	-35.215	3.674	3.535	4.374	7.212	7.127
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	56.629	21.414	25.088	28.623	32.997	40.209
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	56.629	21.414	25.088	28.623	32.997	40.209
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0	0	0	0	0	0
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	21.414	25.088	28.623	32.997	40.209	47.336
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	21.414	25.088	28.623	32.997	40.209	47.336

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.081	33.828	33.831	33.831	33.830	33.838
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
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-25.932	3.674	3.535	4.374	7.212	7.127

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-25.932	3.674	3.535	4.374	7.212	7.127
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	-156.575	-124.427	-122.012	-119.588	-117.232	-115.095

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	21.414	25.088	28.623	32.997	40.209	47.336
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	21.414	25.088	28.623	32.997	40.209	47.336
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-25.932	3.674	3.535	4.374	7.212	7.127
Totale Autofinancieringsmarge	-25.932	3.674	3.535	4.374	7.212	7.127
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-156.575	-124.427	-122.012	-119.588	-117.232	-115.095
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-156.575	-124.427	-122.012	-119.588	-117.232	-115.095

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1509

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendelede

Algemeen directeur:: niet van toepassing

Financieel directeur:: niet van toepassing

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	135.996	169.824	153.509	187.340
Investerings	95.000	95.000	100.000	100.000
Financiering	30.154	0	30.296	0
Leningen en leasings	30.154	0	30.296	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1509

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	2.963	3.320	2.683	2.683	2.683	2.825
Ontvangsten	89.640	132.729	137.070	137.070	141.644	141.644
Saldo	86.677	129.409	134.387	134.387	138.961	138.819
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	35.000	0	0	0	0	0
Saldo	35.000	0	0	0	0	0
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
Algemeen bestuur, administratie, begraafplaatsen en erediensten						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Veiligheidszorg						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Openbare werken						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Milieu, ruimtelijke ordening, wonen en ondernemen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd en onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	123.508	132.676	150.826	150.826	155.426	155.276
Ontvangsten	40.912	37.095	50.270	50.270	50.295	50.295
Saldo	-82.597	-95.581	-100.556	-100.556	-105.131	-104.981
Investerings						
Uitgaven	44.283	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
Saldo	-44.283	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Journaalvolgnummers: Budg. 1509

Autonoom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendelede

Algemeen directeur:: niet van toepassing

Financieel directeur:: niet van toepassing

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	123.508	132.821	150.836	150.836	155.436	155.331
1. Goederen en diensten	122.606	130.526	148.676	148.676	153.276	153.126
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	902	2.295	2.160	2.160	2.160	2.205
B. Financiële uitgaven	2.302	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.923	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
- aan financiële instellingen	1.923	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	379	400	400	400	400	400
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	660	525	23	23	23	120

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	130.551	169.794	187.305	187.305	191.904	191.904
1. Ontvangsten uit de werking	113.436	120.994	183.505	183.505	188.104	188.104
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	12.791	45.000	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	8.636	45.000	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	8.636	45.000	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	8.636	45.000	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.154	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	4.154	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	4.325	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
B. Financiële ontvangsten	0	30	35	35	35	35
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	4.081	33.828	33.831	33.831	33.830	33.838
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	200	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	200	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	44.083	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.083	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	75.000	60.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	44.083	95.000	25.000	10.000	15.000	15.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	35.000	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-9.283	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-5.202	33.828	33.831	33.831	33.830	33.838
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
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0
	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	-35.215	3.674	3.535	4.374	7.212	7.127

PRIO 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	44.083	0	295.000	0	339.083
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	44.083	0	295.000	0	339.083
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	44.083	0	295.000	0	339.083
a. Terreinen en gebouwen		0		135.000		135.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		44.083		160.000		204.083
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	35.000	0	295.000	0	330.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	35.000	0	295.000	0	330.000

PRIO IP-27: Investeren in sportinfrastructuur
ACT-32: Ondersteuning van de sportinfrastructuur.

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.083	0	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	44.083	0	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.083	0	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	75.000	60.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	44.083	0	95.000	25.000	10.000	15.000	15.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	35.000	0	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	35.000	0	95.000	100.000	70.000	15.000	15.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 1509

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3682 Alg. 232

Q_ORIGINEEL_2021_Q3 2021:

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	1.834.952	1.834.952
1. Financiële schulden op 1 januari	1.978.187	1.948.034	1.917.738	1.888.281	1.861.663	1.834.952
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-30.153	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711	0
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	30.153	30.295	29.456	26.617	26.710	-1
1. Financiële schulden op 1 januari	30.013	30.153	30.295	29.456	26.617	26.710
2. Aflossingen	-30.013	-30.154	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711
3. Overboekingen	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711	
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	1.978.187	1.948.033	1.917.737	1.888.280	1.861.662	1.834.951

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 1509

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3682 Alg. 232

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 gebruik van de sportinfrastructuur gebruikt. In de eerste helft van 2021 werd de sportinfrastructuur bijna niet gebruikt, waardoor de prijssubsidie drastisch gedaald is en er een compenserende werkingstoelage werd toegekend. Momenteel gaan we van de veronderstelling uit dat er in 2022 geen corona-crisis 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 2 van het meerjarenplan 2020-2025 en motivering van de wijzigingen

- Bij 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. Bij de aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025 werd rekening gehouden met de effectieve uitgaven en ontvangsten op 26.08.2021, de prognose hieruit voor de rest van het jaar en de mogelijke impact op de volgende jaren 2022-2025.
- Door de coronamaatregelen is er in 2021 gedurende 6 maanden bijna geen gebruik geweest van de sportinfrastructuur, waardoor er voor deze periode bijna geen inkomsten zijn vanuit gebruik door de sportclubs, noch prijssubsidies van de gemeente werden ontvangen. In navolging met de circulaire omzendbrieven 2021/C/8 en 2021/C/57 van de fiscus, is er in het College van Burgemeester en Schepenen akkoord gegaan met de uitbetaling van een compenserende werkingstoelage aan het AGL van € 45.000.
- Voor 2022 verwachten we dat de sportinfrastructuur voortdurend zal kunnen gebruikt worden waardoor de oorspronkelijk prijssubsidie van € 137.060 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 Autonoom 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-2-meerjarenplan-2020-2025-agl