



AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF LENDELEDE

AANPASSING 3 MEERJARENPLAN 2020 – 2025

Dit meerjarenplan:

- Bevat de wijzigingen van de kredieten voor 2022 en de nieuwe kredieten voor 2023
- werd voorgelegd aan de Raad van Bestuur van het AGL van 18.10.2022 en aan de gemeenteraad in zitting van 24.11.2022
- is met alle documentatie terug te vinden op <https://www.lendelede.be/aanpassing-3-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)	26
4.5	Overzicht van de financiële risico's	27
4.6	Grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025	28
4.7	Verklaring belangrijke afwijking tussen de autofinancieringsmarge (AFM) en de gecorrigeerde AFM	28
4.8	Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is	28

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 en 2022 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 van respectievelijk 2022 en 2023 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 de 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 2022 en het boekjaar 2023. Dit is ter vervanging van de budgetwijziging 2022 en het budget 2023 dat vroeger apart diende vastgesteld te worden, maar nu geïntegreerd wordt in het meerjarenplan.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1626

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.

Kwalitatieve omschrijving: Vanuit de burgerpeiling blijkt dat het aanbod van activiteiten voor sport, senioren, lokale evenementen, cultuur, jeugd en recreatie voor 85% van de bevroegde 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 jeugdinfrastuctuur.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	3.332	0	0	0	0
Ontvangsten	89.640	171.636	228.120	266.920	220.010	215.160
Saldo	89.640	168.304	228.120	266.920	220.010	215.160
Investerings						
Uitgaven	44.083	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
Ontvangsten	35.000	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	1.429	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 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	3.332	0	0	0	0
Ontvangsten	89.640	171.636	228.120	266.920	220.010	215.160
Saldo	89.640	168.304	228.120	266.920	220.010	215.160
Investerings						
Uitgaven	44.083	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
Ontvangsten	35.000	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	1.429	0	0	0	0
Financiering						

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

In de raad van bestuur van het AGL wordt in zitting van 18 oktober 2022 de aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025 vastgesteld dat verwerkt is in de huidige aanpassing van het meerjarenplan van de gemeente.

De investeringen van 2022 werden vastgezet op 60.000 euro ipv de voorziene 100.000 euro. Met die 60.000 euro werd voor turnmateriaal (16.000 euro) aangekocht, werd nieuw bureaumateriaal aangekocht (5676 euro), een nieuwe grasmachine (1508 euro) en een nieuw voetbaldoel (626 euro). Daarnaast werden de warmwaterleidingen in de sporthal vernieuwd tbv 32.000 euro. De overige 40.000 euro investeringsbudget zal dus in 2022 niet nodig zijn, vandaar dat gevraagd werd om dit bij investeringen 2023 te voegen.

Daarnaast stijgen de energiekosten in 2022 van een geschat budget van 46.000 euro naar 156.000 euro. Om die kosten te compenseren werd de prijssubsidie verhoogd van 81% naar 91,25%. De totale prijssubsidie zal dan 228.120 euro bedragen ipv de voorziene 137.060 euro.

Ook voor 2023, 2024 en 2025 dienen de percentages van de prijssubsidie aangepast te worden naar respectievelijk 89,25%, 87,25% en 87%.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	3.332	0	0	0	0
Ontvangsten	89.640	171.636	228.120	266.920	220.010	215.160
Saldo	89.640	168.304	228.120	266.920	220.010	215.160
Investerings						
Uitgaven	44.083	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
Ontvangsten	35.000	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	1.429	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

www.lendeledede.be/aanpassing-3-meerjarenplan-2020-2025-agl



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1626

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	3.332	0	0	0	0
Ontvangst	89.640	171.636	228.120	266.920	220.010	215.160
Saldo	89.640	168.304	228.120	266.920	220.010	215.160
Investering						
Uitgave	44.083	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
Ontvangst	35.000	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
Saldo	-9.083	1.429	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
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-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
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-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	128.674	247.791	285.231	240.446	232.411
Ontvangst	40.912	38.187	50.255	50.255	50.280	50.280
Saldo	-85.559	-90.486	-197.536	-234.976	-190.166	-182.131
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	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-30.013	-30.153	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	126.471	132.006	247.791	285.231	240.446	232.411
Ontvangst	130.551	209.824	278.375	317.175	270.290	265.440
Saldo	4.081	77.818	30.584	31.944	29.844	33.029
Investing						
Uitgave	44.283	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
Ontvangst	35.000	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
Saldo	-9.283	1.429	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	30.013	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-30.013	-30.153	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.081	77.818	30.584	31.944	29.844	33.029
a. Ontvangsten	130.551	209.824	278.375	317.175	270.290	265.440
b. Uitgaven	126.471	132.006	247.791	285.231	240.446	232.411
II. Investeringsaldo	-9.283	1.429	0	0	0	0
a. Ontvangsten	35.000	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
b. Uitgaven	44.283	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.202	79.247	30.584	31.944	29.844	33.029
IV. Financieringsaldo	-30.013	-30.153	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	30.013	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-35.215	49.094	288	2.487	3.226	6.318
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	56.629	21.414	70.508	70.796	73.283	76.509
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	56.629	21.414	70.508	70.796	73.283	76.509
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	70.508	70.796	73.283	76.509	82.827
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	21.414	70.508	70.796	73.283	76.509	82.827

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.081	77.818	30.584	31.944	29.844	33.029
II. Netto periodieke aflossingen	30.013	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	30.013	30.153	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	47.665	288	2.487	3.226	6.318

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-25.932	47.665	288	2.487	3.226	6.318
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-130.643	-128.102	-125.547	-123.962	-124.444	-122.222
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	30.013	30.153	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	-80.437	-125.259	-121.475	-121.218	-115.904

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	21.414	70.508	70.796	73.283	76.509	82.827
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	21.414	70.508	70.796	73.283	76.509	82.827
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-25.932	47.665	288	2.487	3.226	6.318
Totale Autofinancieringsmarge	-25.932	47.665	288	2.487	3.226	6.318
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-156.575	-80.437	-125.259	-121.475	-121.218	-115.904
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-156.575	-80.437	-125.259	-121.475	-121.218	-115.904

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 1626

Autonom gemeentebedrijf (0841.352.165)

Dorpsplein 1, 8860 Lendeledede

Algemeen directeur:: niet van toepassing

Financieel directeur:: niet van toepassing

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	247.791	278.375	285.231	317.175
Investerings	60.000	60.000	130.000	130.000
Financiering	30.296	0	29.457	0
Leningen en leasings	30.296	0	29.457	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. 1626

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	2.680	2.800	3.390	3.405	3.820
Ontvangsten	89.640	171.636	10	10	10	10
Saldo	86.677	168.957	-2.790	-3.380	-3.395	-3.810
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	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-30.013	-30.153	-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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financierings						
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
Financierings						
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
Financierings						
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	129.326	244.991	281.841	237.041	228.591
Ontvangsten	40.912	38.187	278.365	317.165	270.280	265.430
Saldo	-82.597	-91.139	33.374	35.324	33.239	36.839
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	44.283	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
Ontvangsten	0	95.000	60.000	130.000	15.000	15.000
Saldo	-44.283	1.429	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. 1626

Autonoom 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	123.508	129.326	245.546	283.256	237.861	230.521
1. Goederen en diensten	122.606	128.418	244.076	279.676	234.876	226.426
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 begunstigen	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	902	909	1.470	3.580	2.985	4.095
B. Financiële uitgaven	2.302	2.164	2.050	1.900	1.800	1.700
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.923	1.783	1.650	1.500	1.400	1.300
- aan financiële instellingen	1.923	1.783	1.650	1.500	1.400	1.300
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	379	382	400	400	400	400
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	660	516	195	75	785	190

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	130.551	209.824	278.365	317.165	270.280	265.430
1. Ontvangsten uit de werking	113.436	122.166	274.565	313.365	266.480	261.630
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	83.864	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	8.636	83.864	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	8.636	83.864	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	83.864	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	3.794	3.800	3.800	3.800	3.800
B. Financiële ontvangsten	0	0	10	10	10	10
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	77.818	30.584	31.944	29.844	33.029
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

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	44.083	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.083	93.571	60.000	130.000	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	75.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	44.083	93.571	60.000	55.000	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

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	35.000	95.000	60.000	130.000	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	60.000	130.000	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	1.429	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-5.202	79.247	30.584	31.944	29.844	33.029
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	30.013	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	30.013	30.153	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						
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- 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
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	-30.153	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-35.215	49.094	288	2.487	3.226	6.318

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	137.653	0	220.000	0	357.653
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	137.653	0	220.000	0	357.653
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	137.653	0	220.000	0	357.653
a. Terreinen en gebouwen		0		75.000		75.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		137.653		145.000		282.653
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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	130.000	0	220.000	0	350.000
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. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	130.000	0	220.000	0	350.000

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.083	93.571	0	60.000	130.000	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	93.571	0	60.000	130.000	15.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.083	93.571	0	60.000	130.000	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	75.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	44.083	93.571	0	60.000	55.000	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	95.000	0	60.000	130.000	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	95.000	0	60.000	130.000	15.000	15.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1626

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3682 Alg. 232

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4009 Alg. 278

Q_ORIGINEEL_2022_Q2 2022: Budg. 2385 Alg. 4

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	1.808.147
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	-26.805
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711	26.805
1. Financiële schulden op 1 januari	30.013	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711
2. Aflossingen	-30.013	-30.153	-30.296	-29.457	-26.618	-26.711
3. Overboekingen	30.153	30.296	29.457	26.618	26.711	26.805
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0				
Totaal financiële schulden	1.978.187	1.948.034	1.917.738	1.888.281	1.861.663	1.834.952

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1626

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3682 Alg. 232

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4009 Alg. 278

4.5 Overzicht van de financiële risico's

4.5.1 Thesauriebeheer

De gelden van het AGL worden enkel geplaatst op zichtrekeningen en termijnrekeningen. 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 Autonoom Gemeentebedrijf Lendeledede beheert geen cash gelden. Hieraan zijn dus geen risico's verbonden.

4.5.4 Corona-crisis

De corona-crisis heeft vanzelfsprekend ook een impact op de financiën van het Autonoom Gemeentebedrijf (AGL). De prijssubsidie die de gemeente aan het AGL betaalt, is immers gebaseerd op het gebruik van de sportinfrastructuur. 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. Voor 2022 en 2023 gaan we van de veronderstelling uit dat er geen ingrijpende maatregelen zullen genomen worden om Corona in te dijken waardoor de sportinfrastructuur ten volle benut zal kunnen worden.

4.5.5 Inflatie

De inflatiegolf waarin we nu verkeren is hoofdzakelijk te wijten aan de stijging van de energieprijzen. De prijzen van de grondstoffen stijgen, de lonen worden aan de index aangepast en ook de rentevoeten stijgen.

4.5.6 Verplichtingen tegenover verbonden partijen

Zoals het overzicht in de documentatie ook aangeeft, heeft het Autonoom Gemeentebedrijf Lendeledede geen wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting om rechtstreeks 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 van halfweg september 2022, de prognose hieruit voor de rest van het jaar en de mogelijke impact op de volgende jaren 2022-2025.
- Om de verwachte kosten van de gestegen gas- en elektriciteitsprijzen zo correct mogelijk in te schatten, werd gebruik gemaakt van de simulatietool van het Vlaams EnergieBedrijf (VEB).
- Door de gestegen energiekosten werd de prijssubsidie voor de periode 2022 – 2025 aangepast en als volgt vastgelegd 91,25 % in 2022, 89,25% in 2023, 87,25% in 2024 en 87% in 2025. Hierdoor stijgt de verwachte prijssubsidie in 2022 van € 137.060 naar € 228.120.
- 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-3-meerjarenplan-2020-2025-agl