

MEERJARENPLAN AGB PEPINGEN

2020 - 2025

STRATEGISCHE NOTA

In deze meerjarenplanaanpassing werden er geen wijzigingen doorgevoerd aan de strategische nota.

Het AGB Pepingen heeft geen beleidsdoelstellingen. Bijgevolg zijn er in het AGB enkel verrichtingen die niet werden opgenomen in een beleidsdoelstelling.

FINANCIËLE NOTA

Financieel doelstellingenplan – Schema M1

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 824

Autonom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Denever

Financieel directeur: Liesbet Kestens



Prioritaire beleidsdoelstelling:

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	11.531	9.994	15.330	13.573	13.684	13.798
Ontvangst	20.194	15.469	13.556	11.042	11.055	11.068
Saldo	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
Investering						
Uitgave	25	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25	0	0	0	0	0
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	11.531	9.994	15.330	13.573	13.684	13.798
Ontvangst	20.194	15.469	13.556	11.042	11.055	11.068
Saldo	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
Investering						
Uitgave	25	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25	0	0	0	0	0
Financiering						

MEERIARENPLAN HERZIENING 3 BEGINKREDIET 2023 : Financieel doelstellingenplan

Autonom gemeentebedrijf (0839.927.156)

2020-2025

Staat financieel evenwicht – Schema M2

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalaalfolgnommern: Budg. 824

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Financieel directeur: Liesbet Kestens



Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
a. Ontvangsten	20.194	15.469	13.556	11.042	11.055	11.068
b. Uitgaven	11.531	9.994	15.330	13.573	13.684	13.798
II. Investeringsaldo	-25	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	25	0	0	0	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	8.639	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	8.639	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3.460	5.178	10.653	8.878	6.348	3.719
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-3.460	5.178	10.653	8.878	6.348	3.719
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.178	10.653	8.878	6.348	3.719	989
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.178	10.653	8.878	6.348	3.719	989

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
IV. Autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729

MEERJARENPLAN HERZIENING 3 BEGINKREDIET 2023 : Staat van het financieel evenwicht

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

2020-2025

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	5.178	10.653	8.878	6.348	3.719	989
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.178	10.653	8.878	6.348	3.719	989
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
Totale Autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:
/

Overzicht kredieten – Schema M3



M3: Overzicht van de kredieten

Journalvolgnummers: Budg. 824
Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)
Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer
Financieel directeur: Liesbet Kestens

2020-2025

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf Exploitatie	15.330	13.556	13.573	11.042

In deze aanpassing meerjarenplan 2020-2025 worden zowel een wijziging van de kredieten van het huidige boekjaar (2022) vastgesteld, als de beginkredieten voor boekjaar 2023.

TOELICHTING

Overzicht ontvangsten en uitgaven – Functioneel – Schema T1

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalaalfolgnommern: Budg. 824

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Financieel directeur: Liesbet Kestens



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	866	632	640	652	665	678
Ontvangsten	13.645	10.535	0	0	0	0
Saldo	12.779	9.903	-640	-652	-665	-678
Investerings						
Uitgaven	25	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25	0	0	0	0	0
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	7.320	6.544	5.864	6.421	6.519	6.619
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.320	-6.544	-5.864	-6.421	-6.519	-6.619
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	3.345	2.819	8.826	6.500	6.500	6.500
Ontvangsten	6.550	4.934	13.556	11.042	11.055	11.068
Saldo	3.205	2.116	4.730	4.542	4.555	4.568

MEERJARENPLAN HERZIENING 3 BEGINKREDIET 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

2020-2025

Overzicht ontvangsten en uitgaven – Economisch – Schema T2



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalaalsnummers: Budg. 824

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Financieel directeur: Liesbet Kestens

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	11.531	9.994	15.320	13.563	13.674	13.788
1. Goederen en diensten	10.665	9.363	14.690	12.921	13.019	13.119
5. Andere operationele uitgaven	866	632	630	642	655	668
B. Financiële uitgaven	0	0	10	10	10	10
2. Andere financiële uitgaven	0	0	10	10	10	10
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	20.194	15.469	13.556	11.042	11.055	11.068
1. Ontvangsten uit de werking	6.550	4.934	13.556	11.042	11.055	11.068
3. Werkingssubsidies	13.645	10.535	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	13.645	10.535	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	13.645	10.535	0	0	0	0
- van de gemeente	13.645	10.535	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	8.664	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729
I. Investeringsuitgaven						
A. Investerings in financiële vaste activa	25	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	25	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-25	0	0	0	0	0
Saldo exploitatie en investeringen	8.639	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729

MEERJARENPLAN HERZIENING 3 BEGINKREDIET 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

2020-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	8.639	5.475	-1.774	-2.531	-2.629	-2.729

Investeringsprojecten – per prioritair actieplan – Schema T3



T3: Investeringsproject

Journalvolgnummers: Budg. 824

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Financieel directeur: Liesbet Kestens

2020-2025

Geen investeringsprojecten

Evolutie financiële schulden – Schema T4



T4: Evolutie van de financiële schulden

Journalvolgnummers: Budg. 824

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Financieel directeur: Liesbet Kestens

2020-2025

Geen financiële schulden

MEERJARENPLAN HERZIENING 3 BEGINKREDIET 2023 : Evolutie van de financiële schulden

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

2020-2025

Beschrijving financiële risico's

Financiële risico's

Voor het AGB Pepingen zijn de financiële risico's zeer beperkt:

- Er zijn geen lopende leningen en er zijn ook geen nieuwe leningen gebudgetteerd voor de periode 2020-2025.
- Het AGB is louter een patrimonium AGB, geen exploitatie AGB, er is geen systeem van prijssubsidies.
- Het AGB stelt geen personeel te werk.
- Er zijn geen hangende juridische geschillen.
- Het AGB kent geen te innen belastingen.

Inkomsten van het AGB

De inkomsten van het AGB bestaan uit enerzijds de inkomsten uit concessie, en anderzijds de gemeentelijke toelage.

De inkomsten uit concessie zijn een variërende en onzekere factor, gezien deze afhangen van de verhuur van de zaal 't Schoolhuys. De verhuur wordt opgevolgd door de financiële dienst en op basis hiervan worden facturen verzonden naar vzw 't Schoolhuys. De raming van de inkomsten gebeurt initieel op basis van een vergelijking met de inkomsten van de voorgaande jaren, en wordt indien nodig bij meerjarenplanaanpassing bijgesteld.

De algemene werkingstoelage van de gemeente wordt op die manier berekend, dat het AGB zo min mogelijk vennootschapsbelasting dient te betalen. De toelage wordt voor de jaren 2022 tot en met 2025 naar 0 herleid.

Risico in verband met de exploitatie-uitgaven

De kosten binnen het AGB zijn beperkt en bedragen louter de kosten voor elektriciteit, water en gas, die eveneens samenhangen met de verhuur van de zaal en opgevolgd en aangepast worden in functie van de verhuur, en daarnaast nog enkele andere kosten zoals onroerende voorheffing, informaticakosten, kosten onderhoud en herstelling, en kosten financieel beheer. Ondanks dat de markt zich momenteel kenmerkt door sterk stijgende energie- en brandstofprijzen, en een sterke stijging van het algemene prijzenpeil, blijven deze uitgaven gezien de beperktheid toch correct en zonder al te veel risico in te schatten. Bovendien worden de energie- en brandstofkosten integraal doorgerekend naar de vzw 't Schoolhuys.

Motivatie van de wijzigingen

Motivatie van de wijzigingen

In de derde aanpassing meerjarenplan 2020-2025 worden zowel een wijziging van de kredieten van het huidige boekjaar (2022) vastgesteld, als de beginkredieten voor boekjaar 2023.

De exploitatie uitgaven en -ontvangsten van het lopende jaar werden één voor één overlopen en geëvalueerd in functie van het voorziene uitgaven- of ontvangstenkrediet. Op die manier werd het mogelijk gemaakt om verschillende budgetten aan te passen aan de werkelijke uitgave of ontvangst van dit jaar, en kon een betere inschatting gemaakt worden van het nog resterende te voorziene krediet voor het lopende jaar, alsook voor de komende jaren tot en met 2025. De stijgende energie- en brandstofprijzen wegen binnen het AGB niet door, gezien deze integraal worden doorgerekend aan de VZW 't Schoolhuys.

Er wordt geen werkingstoelage van de gemeente meer voorzien voor de jaren 2022 tot en met 2025.

Investeringsuitgaven waren niet voorzien in het AGB en er zijn bij deze meerjarenplanaanpassing ook geen toegevoegd.

Het resultaat van de jaarrekening 2021 werd geïntegreerd, waardoor het gecumuleerd budgettair resultaat 2021 wordt meegenomen in onze meerjarenplanning.

Beschrijving grondslagen en assumpties

Assumpties en grondslagen

➤ Werkingstoelage gemeente Pepingen

Het AGB Pepingen is louter een patrimonium AGB, geen exploitatie AGB. Normaal gezien wordt er jaarlijks een werkingstoelage vanuit de gemeente toegekend. Deze algemene werkingstoelage wordt op die manier berekend, dat het AGB zo min mogelijk vennootschapsbelasting dient te betalen. Bij meerjarenplanaanpassing wordt het bedrag van de toelage steeds herbekeken. De toelage wordt voor de jaren 2022 tot en met 2025 naar 0 herleid.

➤ Indexering

Voor de opbrengsten uit concessies en de vaste contracten zoals kosten elektriciteit, informatica en verzekeringen werd standaard steeds een stijgingspercentage van 2 tot 5% per jaar voorzien. Momenteel wordt de markt gekenmerkt door sterk stijgende energie- en brandstofprijzen en een stijging van het algemene prijzenpeil, wat leidt tot een hoog inflatiecijfer. De reeds gedane uitgaven van het lopende jaar worden bekeken en geëxtrapoleerd op jaarbasis, alsook trekken we een stijging door in de volgende jaren van de meerjarenplanning.

➤ Overige ramingen

Voor de overige kredieten werd er initieel een raming vooropgesteld in vergelijking met de voorgaande jaren. Bij meerjarenplanaanpassing wordt het lopende jaar herbekeken en worden de werkelijke ontvangsten en uitgaven geëxtrapoleerd op jaarbasis.

Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is:

<https://pepingen.be/bestuur-beleid/agb/financien-agb/meerjarenplan-agb/meerjarenplanaanpassing-2022-agb>

DOCUMENTATIE

Link: <https://pepingen.be/bestuur-beleid/agb/financien-agb/meerjarenplan-agb/meerjarenplanaanpassing-2022-agb>

Omgevingsanalyse

Er zijn geen wijzigingen aan de omgevingsanalyse.

Toegestane werkings- en investeringssubsidies



Lijst van te verstrekken werkings -en investeringssubsidies per beleidsveld

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 3 2022(MJPA2022)

Periode: 2022 - 2025

Laatste inschrijvingsnummer: 824

Autonoom gemeentebedrijf Pepingen (0839.927.156)

Alg. directeur: Leen Deneyer

Ninoofsesteenweg(P) 116 - 1670 Pepingen

Fin. directeur: Liesbet Kestens

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal

Samenstelling beleidsdomeinen



Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Periode: 2020 - 2025

Autonoom gemeentebedrijf Pepingen (0839.927.156)

Alg. directeur: Leen Deneyer

Ninoofsesteenweg(P) 116 - 1670 Pepingen

Fin. directeur: Liesbet Kestens

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

Beleidsveld: 0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
Beleidsveld: 0020	Fiscale aangelegenheden
Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden
Beleidsveld: 0040	Transacties in verband met de openbare schuld
Beleidsveld: 0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
Beleidsveld: 0090	Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten
Beleidsveld: 0119	Overige algemene diensten
Beleidsveld: 0190	Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 02 Vrije tijd

Beleidsveld: 0630	Watervoorziening
Beleidsveld: 0640	Elektriciteitsvoorziening
Beleidsveld: 0650	Gasvoorziening
Beleidsveld: 0705	Gemeenschapscentrum
Beleidsveld: 0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning

Personeelsinzet

Er is geen personeelsinzet.

Overzicht geraamde jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Er zijn geen opbrengsten van belastingen.

Bijkomende informatie

Boekjaar	Code	Omschrijving	Ref. raming	Verschil raming	Res. raming
2022	GBB/0010-00/7401000/EVA/DC/410/IP-GREEN/O	Gemeentelijke exploitatiebijdrage	€ 3.812,85	€ -3.812,85	€ 0,00
2022	GBB/0020-00/6400000/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Onroerende voorheffing OC 't Schoolhuys	€ 602,77	-€ 602,77	
2022	GBB/0030-00/6400000/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Onroerende voorheffing OC 't Schoolhuys		€ 629,75	€ 629,75
2022	GBB/0030-00/6599999/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Overige diverse financiële kosten	€ 40,00	-€ 30,00	€ 10,00
2022	GBB/0111-00/6131001/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	€ 500,00	-€ 300,00	€ 200,00
2022	GBB/0111-00/6131009/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	€ 3.000,00	-€ 900,00	€ 2.100,00
2022	GBB/0119-00/6141999/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Overige administratiekosten	€ 200,00	-€ 100,00	€ 100,00
2022	GBB/0119-00/6142800/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Onderhoudscontracten computermaterieel	€ 2.059,79	-€ 89,64	€ 1.970,15
2022	GBB/0190-00/6120100/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Brandverzekering	€ 787,19	-€ 33,19	€ 754,00
2022	GBB/0190-00/6120999/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Overige verzekeringen	€ 1.664,64	-€ 924,64	€ 740,00
2022	GBB/0705-00/6103010/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 1.200,00	-€ 200,00	€ 1.000,00
2022	GBB/0705-00/6110000/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Elektriciteit	€ 2.228,54	€ +1.397,46	€ 3.626,00
2022	GBB/0705-00/6111000/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Gas	€ 918,00	€ +2.282,00	€ 3.200,00
2022	GBB/0705-00/6113000/EVA/DC/0/IP-GREEN/U	Water	€ 1.224,00	-€ 224,00	€ 1.000,00
2022	GBB/0705-00/7060001/EVA/DC/0/IP-GREEN/O	Opbrengsten uit concessies	€ 10.612,08	€ +2.943,49	€ 13.555,57

Code	Omschrijving budgetboekjaar	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
MJPA2022/GBB/0010-00/7401000/EVA/DC/IP-GEEN/O/410	Gemeentelijke exploitatiebijdrage	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MJPA2022/GBB/0030-00/6400000/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Onroerende voorheffing OC 't Schoolhuys	€ 629,75	€ 642,35	€ 655,19	€ 668,30
MJPA2022/GBB/0030-00/6599999/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Overige diverse financiële kosten	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
MJPA2022/GBB/0111-00/6131001/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
MJPA2022/GBB/0111-00/6131009/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	€ 2.100,00	€ 2.142,00	€ 2.184,84	€ 2.228,54
MJPA2022/GBB/0119-00/6141999/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Overige administratiekosten	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
MJPA2022/GBB/0119-00/6142800/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Onderhoudscontracten				
MJPA2022/GBB/0190-00/6120100/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	computermaterieel	€ 1.970,15	€ 2.009,55	€ 2.049,74	€ 2.090,74
MJPA2022/GBB/0190-00/6120100/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Brandverzekering	€ 754,00	€ 769,08	€ 784,46	€ 800,15
MJPA2022/GBB/0190-00/6120999/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Overige verzekeringen	€ 740,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
MJPA2022/GBB/0705-00/6103010/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
MJPA2022/GBB/0705-00/6110000/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Elektriciteit	€ 3.626,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
MJPA2022/GBB/0705-00/6111000/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Gas	€ 3.200,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
MJPA2022/GBB/0705-00/6113000/EVA/DC/IP-GEEN/U/O	Water	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
MJPA2022/GBB/0705-00/7060001/EVA/DC/IP-GEEN/O/O	Opbrengsten uit concessies	€ 13.555,57	€ 11.042,35	€ 11.055,19	€ 11.068,30
MJPA2022/GBR-VBJ/0090-00/0930000/EVA/CBS/IP-GEEN/O/O	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 10.652,80	€ 8.878,47	€ 6.347,84	€ 3.718,80

