

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

2020-2026

Journalvolgnummers: Budg. 856

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Financieel directeur: Liesbet Kestens

Prioritaire beleidsdoelstelling:		2020					
Niet prioritaire beleidsdoelstellingen		2021					
Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling		2022					
		2023					
		2024					
		2025					
Exploitatie							
Uitgave		11.531	9.954	15.018	17.217	14.137	14.260
Ontvangst		20.194	15.469	11.331	14.290	11.104	13.253
Saldo		8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
Investering							
Uitgave		25	0	0	0	0	0
Ontvangst		0	0	0	0	0	0
Saldo		-25	0	0	0	0	0
Financiering							

		2026					
Exploitatie							
Uitgave		14.385					
Ontvangst		14.385					
Saldo		0					
Investering							
Uitgave		0					
Ontvangst		0					
Saldo		0					
Financiering							

MEERJARENPLAN HERZIENING 4 BEGINKREDIET 2024 : Financieel doelstellingenplan

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

2020-2026

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	11.531	9.994	15.018	17.217	14.137	14.260
Ontvangst	20.194	15.469	11.331	14.290	11.104	13.253
Saldo	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
Investering						
Uitgave	25	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25	0	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	14.385
Ontvangst	14.385
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Staat financieel evenwicht – Schema M2

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
IV. Autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	0
IV. Autofinancieringsmarge	0

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	0

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoorn gemeentebedrijf	5.178	10.653	6.966	4.039	1.006	0
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.178	10.653	6.966	4.039	1.006	0
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoorn gemeentebedrijf	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
Totale Autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoorn gemeentebedrijf	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.664	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Autonoorn gemeentebedrijf	0
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	0
II. Autofinancieringsmarge	
- Autonoorn gemeentebedrijf	0
Totale Autofinancieringsmarge	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Autonoorn gemeentebedrijf	0
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

Overzicht kredieten – Schema M3

M3: Overzicht van de kredieten



Journaalvolgnummers: Budg. 856
Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)
Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Algemeen directeur: Leen Deneyer
Financieel directeur: Liesbet Kestens

2020-2026

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf Exploitatie	17.217	14.290	14.137	11.104

TOELICHTING

Overzicht ontvangsten en uitgaven – Functioneel – Schema T1

	2026
Uitgaven	7.142
Ontvangsten	0
Saldo	-7.142
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	6.500
Ontvangsten	11.133
Saldo	4.633

Overzicht ontvangsten en uitgaven – Economisch – Schema T2

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	8.639	5.475	-3.687	-2.927	-3.033	-1.006	0

Investeringsprojecten – per prioritair actieplan – Schema T3

 T3: Investeringsproject Journaalvolgnummers: Budg. 856 Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156) Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen	Algemeen directeur: Leen Deneyer Financieel directeur: Liesbet Kestens 2020-2026
--	---

Geen.

MEERJARENPLAN HERZIENING 4 BEGINKREDIET 2024 : Investeringsproject Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)	2020-2026
---	------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- Nog te realiseren in MJP:
 - MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 856
- Reeds gerealiseerd in MJP:
 - JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 2142 Alg. 139
 - JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2242 Alg. 113
 - JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2442 Alg. 99
 - Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 1701 Alg. 50

Evolutie financiële schulden – Schema T4

T4: Evolutie van de financiële schulden	
	2020-2026
Journaalvolgnummers: Budg. 856 Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156) Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen	Algemeen directeur: Leen Deneyer Financieel directeur: Liesbet Kestens

Geen financiële schulden

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.

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. Deze uitgaven blijven gezien de beperktheid 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 vierde aanpassing meerjarenplan 2020-2025 worden zowel een wijziging van de kredieten van het huidige boekjaar (2023) vastgesteld, als de beginkredieten voor boekjaar 2024.

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 2026. Stijgende of dalende energie- en brandstofprijzen wegen binnen het AGB niet door, gezien deze integraal worden doorgerekend aan de VZW 't Schoolhuys.

Bij meerjarenplanaanpassing eind 2022 werd de werkingstoelage van de gemeente geschrapt tot het jaar 2025. Nu wordt er opnieuw een toelage ingeschreven voor de jaren 2025 en 2026, zodat het beschikbaar budgettair resultaat op 0 komt. De autofinancieringsmarge komt in 2023, 2024 en 2025 onder 0 uit, echter dit is geen verplichte voorwaarde voor AGB's.

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

Het resultaat van de jaarrekening 2022 werd geïntegreerd, waardoor het gecumuleerd budgettair resultaat 2022 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. Voor de jaren 2023 en 2024 werd de toelage op 0 gezet.

➤ 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.

➤ 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-2023-agb>

DOCUMENTATIE

Link: <https://pepingen.be/bestuur-beleid/agb/financien-agb/meerjarenplan-agb/meerjarenplanaanpassing-2023-agb>

Omgevingsanalyse

Er zijn geen wijzigingen aan de omgevingsanalyse.

Toegestane werkings- en investeringssubsidies



Lijst van te verstrekken werkings -en investeringssubsidies per beleidsveld

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 4 2023(MJPA2023)

Periode: 2023 - 2026

Laatste inschrijvingsnummer: 856

Autonoom gemeentebedrijf Pepingen (0839.927.156)

Alg. directeur: Leen Deneyer

Ninoofsesteenweg(P) 116 - 1670 Pepingen

Fin. directeur: Liesbet Kestens

Beleidsveld en registraties

Werkingsubsidie

Investeringsubsidie

Totaal

Samenstelling beleidsdomeinen



BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2020-2026

Jaarnaalvolnummers: Budg. 856

Autonoom gemeentebedrijf (0839.927.156)

Algemeen directeur: Leen Deneyer

Ninoofsesteenweg 116, 1670 Pepingen

Financieel directeur: Liesbet Kestens

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0190 Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 02 Vrije tijd

- BV0630 Watervoorziening
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0740 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
2023	GBB/0010-00/7401000/EVA/DC/410/IP-GEEN/O	Gemeentelijke exploitatiebijdrage	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	GBB/0030-00/6400000/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Onroerende voorheffing OC 't Schoolhuys	€ 642,35	€ 47,97	€ 690,32
2023	GBB/0030-00/6599999/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Overige diverse financiële kosten	€ 10,00	€ 0,00	€ 10,00
2023	GBB/0111-00/6131001/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	€ 200,00	€ 0,00	€ 200,00
2023	GBB/0111-00/6131009/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	€ 2.142,00	€ 158,00	€ 2.300,00
2023	GBB/0119-00/6141999/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Overige administratiekosten	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00
2023	GBB/0119-00/6142800/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Onderhoudscontracten computermaterieel	€ 2.009,55	€ 164,51	€ 2.174,06
2023	GBB/0190-00/6120100/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Brandverzekering	€ 769,08	€ 73,53	€ 842,61
2023	GBB/0190-00/6120999/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Overige verzekeringen	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 1.200,00
2023	GBB/0705-00/6103010/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
2023	GBB/0705-00/6110000/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Elektriciteit	€ 2.500,00	€ +1.500,00	€ 4.000,00
2023	GBB/0705-00/6111000/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Gas	€ 2.000,00	€ +1.700,00	€ 3.700,00
2023	GBB/0705-00/6113000/EVA/DC/0/IP-GEEN/U	Water	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
2023	GBB/0705-00/7060001/EVA/DC/0/IP-GEEN/O	Opbrengsten uit concessies	€ 11.042,35	€ +3.247,97	€ 14.290,32

Code	Omschrijving budgetboekjaar	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025	Bedrag 2026
MIPA2023/GBB/0010-00/7401000/EVA/DC/IP-GEEN/O/410	Gemeentelijke exploitatiebijdrage	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.135,12	€ 3.252,09
MIPA2023/GBB/0030-00/6400000/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Onroerende voorheffing OC 't Schoolhuys	€ 690,32	€ 704,13	€ 718,21	€ 732,57
MIPA2023/GBB/0030-00/6599999/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Overige diverse financiële kosten	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
MIPA2023/GBB/0111-00/6131001/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
MIPA2023/GBB/0111-00/6131009/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	€ 2.300,00	€ 2.346,00	€ 2.392,92	€ 2.440,78
MIPA2023/GBB/0119-00/6141999/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Overige administratiekosten	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
MIPA2023/GBB/0119-00/6142800/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Onderhoudscontracten computermaterieel	€ 2.174,06	€ 2.217,54	€ 2.261,89	€ 2.307,13
MIPA2023/GBB/0190-00/6120100/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Brandverzekering	€ 842,61	€ 859,46	€ 876,65	€ 894,18
MIPA2023/GBB/0190-00/6120999/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Overige verzekeringen	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
MIPA2023/GBB/0705-00/6103010/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
MIPA2023/GBB/0705-00/6110000/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Elektriciteit	€ 4.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
MIPA2023/GBB/0705-00/6111000/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Gas	€ 3.700,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
MIPA2023/GBB/0705-00/6113000/EVA/DC/IP-GEEN/U/0	Water	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
MIPA2023/GBB/0705-00/7060001/EVA/DC/IP-GEEN/O/0	Opbrengsten uit concessies	€ 14.290,32	€ 11.104,13	€ 11.118,21	€ 11.132,57
MIPA2023/GBR-VBI/0090-00/0930000/EVA/CBS/IP-GEEN/O/0	Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	€ 6.966,02	€ 4.039,35	€ 1.006,35	€ 0,01

