Meerjarenplanaanpassing 1 2026-2031 AGB



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Wat is een meerjarenplan? 4

Missie & Visie 7

Motivering wijziging meerjarenplan 8

Strategische nota 9

Beleidsverklaring 10

Beleidsdoelstellingen 13

Beleidsdoelstelling M-A6: Samen maken we van Maldegem een nette, groene, veilige en slim ingerichte gemeente 14

Financiële nota 16

- Financieel doelstellingenplan (M1) 17
- Staat van het financieel evenwicht (M2) 19
- Overzicht van de kredieten (M3) 29

Toelichting 30

- Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1) 31
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) 35
- Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T3) 39
- Overzicht investeringen 44
- Financiële risico's 46
- IGS en andere verbonden entiteiten 49
- Wijzingen grondslagen en assumpties 50
- Plaats waar de documentatie beschikbaar is 55

Documentatie 56

- Omgevingsanalyse 57
- ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties 58
- Samenstelling beleidsdomeinen 60

Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld 64

Overzicht retributies.....66

Wat is een meerjarenplan?

Wat is een meerjarenplan?

Een meerjarenplan bevat de planning van het beleid en de financiën voor zes jaar. Het bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

Meer informatie over de beleids- en beheerscyclus is terug te vinden op de website van het Agentschap Binnenlands Bestuur.

De beleids- en beheerscyclus

De beleids- en beheerscyclus (BBC) is de verzamelnaam voor de regels, processen en instrumenten die de Vlaamse, lokale en provinciale besturen gebruiken om hun beleid en beheer inhoudelijk en financieel te plannen, uit te voeren, op te volgen, te evalueren en te rapporteren.

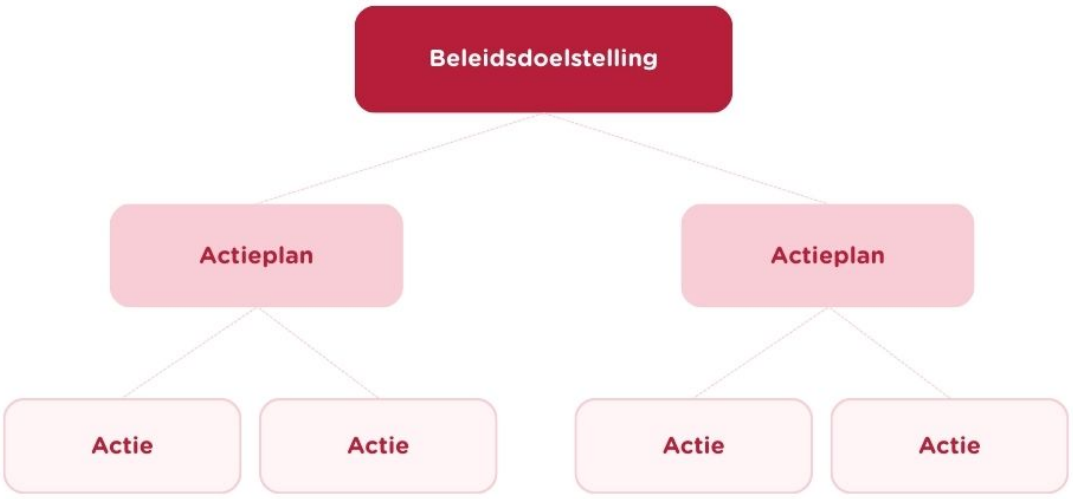
Het BBC-systeem bevat een beleids- en beheersmatige cyclus en een financiële cyclus die daarop is afgestemd.

We onderscheiden binnen die cycli drie opeenvolgende fasen: de planning, de (monitoring van de) uitvoering en de evaluatie. Het uitgangspunt is dat het cyclische, zichzelf versterkende proces, leidt tot periodieke bijsturing en verbetering van het inhoudelijke en financiële beleid en beheer.

- De **planningsfase** omvat de voorbereiding en de bepaling van het beleid. In deze fase beslist het bestuur wat er de volgende periode zal gebeuren. In BBC drukt het lokale bestuur het geplande beleid uit in beleidsdoelstellingen en in actieplannen of acties om die doelen te realiseren. Voor elke actie budgetteert het bestuur de uitgaven en de ontvangsten.

- Tijdens de fase van de **uitvoering** registreert het bestuur wat er effectief gebeurt. Het bestuur gaat na of de geplande acties zijn uitgevoerd, of het gevoerde beleid ook effectief tot resultaten leidt (aan de hand van indicatoren) en wat de inkomsten en uitgaven zijn (monitoring).

- In de **evaluatiefase** ten slotte, beoordeelt het bestuur het uitgevoerde beleid. Het lokaal bestuur beschrijft of de vooropgestelde acties zijn uitgevoerd, in welke mate de doelstellingen zijn bereikt en wat de effectieve ontvangsten en uitgaven zijn. In het kader van de beheerscyclus evalueert het bestuur daarbij ook of dat op de meest zuinige en efficiënte wijze gebeurt.



Structuur van een meerjarenplan

Het meerjarenplan bestaat uit drie grote onderdelen: de strategische nota, de financiële nota en een toelichting.

- De **strategische nota** beschrijft het beleid dat het lokaal bestuur de komende zes jaar wil voeren en dus welke doelstellingen het bestuur wil halen. In de strategische nota vind je een overzicht met de beschrijving van alle beleidsdoelstellingen. Deze worden samengevat in een beleidsverklaring waarin het bestuur een beschrijving geeft van het geplande beleid, samen met enkele financiële kerncijfers. Daarnaast vind je in de strategische nota ook de omschrijving van de prioritaire acties en de bijbehorende verwachte ontvangsten en uitgaven voor elk jaar.

- De **financiële nota** is de financiële vertaalslag van het beleid dat we de komende zes jaar willen voeren. Hierin staan de verwachte uitgaven en ontvangsten voor de komende zes jaar, de staat van het financieel evenwicht en het overzicht van de kredieten.

- In de **toelichting** vind je alle informatie over het meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen, o.a. de beschrijving van de financiële risico's, overzicht van personeelsinzet, overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden… Alle andere informatie m.b.t. het meerjarenplan staat in de 'documentatie'. Hier vind je ook de omgevingsanalyse.

Beleidsevaluatie en -rapportage

De raad van bestuur van het AGB dient **minimaal drie keer per jaar een rapportering** te krijgen over de mate waarin de (prioritaire) acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen werden gerealiseerd en welke financiële middelen daarvoor werden ingezet.

- **Jaarrekening** (voor 30 juni):
  - De jaarrekening van een lokaal bestuur bevat de evaluatie van het beleid en de financiën voor het afgelopen jaar. Deze bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting

- **Opvolgingsrapportering** (minstens voor het eind van het 3de kwartaal):
  - De opvolgingsrapportering vergelijkt het uitgevoerde beleid en de financiële gevolgen ervan met de planning voor het lopende jaar. Ze geeft de raadsleden een stand van zaken van de uitvoering van de prioritaire acties of actieplannen.

- **Aanpassing meerjarenplan**
  - Elk bestuur moet zijn meerjarenplan minstens 1 keer per jaar aanpassen om de kredieten voor het volgende boekjaar vast te stellen. Ook de wijziging van de kredieten voor het lopende boekjaar vergt een aanpassing van het meerjarenplan.

Missie & Visie

Missie

Maldegem plaatst haar inwoners centraal. Met enthousiasme bouwen we samen aan een veilige, warme en toekomstbestendige gemeente. In samenwerking met verenigingen, scholen, ondernemers, adviesraden en tal van partners versterken we onze gemeenschap. We bieden kwaliteitsvolle dienstverlening, investeren in een duurzaam en verzorgd openbaar domein en creëren ruimte voor een rijk aanbod aan vrije tijd in een groene, leefbare omgeving.

Visie

Maldegem wil verder uitgroeien tot een verbonden, toekomstgerichte en veerkrachtige gemeente. Met bruisende dorpen, waar innovatie en duurzaamheid hand in hand gaan en waar iedereen – jong en oud – actief deelneemt. We werken digitaal waar het kan, fysiek waar nodig, zodat dienstverlening en betrokkenheid altijd toegankelijk en mensgericht blijven.

Motivering wijziging meerjarenplan

Toelichting

Dit is de eerste wijziging van het meerjarenplan 2026-2031. Het doel van deze wijziging kan als volgt samengevat worden:

- Inbreng gecumuleerd budgettair resultaat van de jaarrekening 2025
- Overdrachten investeringskredieten voor uitgaven en ontvangsten
- Bijsturing van kredieten
    - zowel in het lopende jaar (2026) als de overige jaren van het MJP (2027-2031)
    - zowel in exploitatie, als investeringen als in financiering

De cijfers van dit gewijzigd meerjarenplan werden vastgesteld in het directiecomité van 10 november 2026.

Grootste wijzigingen zijn:

- Bouw en exploitatie nieuw cultureel centrum door de gemeente ipv AGB Maldegem waardoor de actie 'M-A4-04-03 Aanbieden van een kwalitatief en toegankelijk cultuuraanbod' en 'M-A4-05-01 Bouwen van een nieuw cultureel centrum' geschrapt wordt
- Nieuw project ikv hernieuwbare energie aan de MEOS sporthal met nieuwe actie 'M-A6-03-02 Investeren in hernieuwbare energie'

In het onderdeel Toelichting 'Grondslagen en assumpties' wordt dit meer uitgebreid toegelicht.

De wijzigingen zijn te lezen op het vernieuwde M2 schema, waar er voor elke lijn van het schema drie getallen terug te vinden zijn. Het oorspronkelijk getal, de wijziging en het nieuwe getal.

Strategische nota

Strategische nota

De strategische nota van het meerjarenplan bevat drie onderdelen:

- Een beleidsverklaring met financiële kerncijfers
- Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen in het AGB:
    - M-A4 Bruisend Maldegem: We creëren een bruisende gemeente met ruimte voor beleving, cultuur en ontspanning voor elke doelgroep
    - M-A6 Knap ingericht Maldegem: Samen maken we van Maldegem een nette, groene, veilige en slim ingerichte gemeente
- Een beschrijving van de prioritaire acties

ODAA

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen met onderhangende actieplannen en acties (ODAA), met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de 'documentatie' van dit beleidsrapport.

Beleidsverklaring

Beleidsverklaring 2026-2031: Maldegem schakelt

Dit meerjarenplan is ons kompas voor de komende zes jaar. Het maakt duidelijk waar we op inzetten, welke keuzes we bewust maken en hoe we samen bouwen aan een wendbaar, zorgzaam, robuust en bruisend Maldegem. Onze gemeente blijft vooruitgaan: met innovatieve dienstverlening, een leefomgeving waar het aangenaam vertoeven is en een bestuur dat luistert, verbindt en versterkt. We schakelen met gezonde financiën en duidelijke uitgangspunten. We focussen op onze kerntaken, werken efficiënt en investeren ambitieus in de toekomst. Zo bouwen we aan een sterk Maldegem dat klaar is voor morgen.

Uitdagingen voor lokale besturen

Lokale besturen staan onder zware druk. Federale en Vlaamse hervormingen leiden tot dalende inkomsten, terwijl opeenvolgende indexeringen de loonkosten fors doen stijgen. Tegelijk verdwijnen diverse financiële stimuli voor onder meer hernieuwbare energie, ouderenzorg en ontwikkelingssamenwerking. Het OCMW ervaart extra uitdagingen door de beperking van werkloosheid in de tijd. Daarbovenop stijgen de personeels- en werkingskosten bij intercommunales, waardoor zij hogere dotaties vragen aan lokale besturen om hun werking te garanderen. De uitdagingen zijn groot, maar Maldegem kiest voor oplossingen met visie, ambitie en volharding.

Uitgangspunten

Dit meerjarenplan is gebouwd op duidelijke principes. Als bestuur nemen we onze verantwoordelijkheid: we voeren onze kerntaken kwalitatief en met hart en ziel uit. Tegelijk zetten we de middelen zo efficiënt mogelijk in. We kiezen resoluut voor een gezond financieel beleid gekoppeld aan een ambitieuze investeringsagenda die de gemeente vooruit duwt. Om deze ambitie waar te maken, is een bijsturing van de fiscale inkomsten onvermijdelijk. We raken bewust niet aan de aanvullende personenbelasting. We passen wel de opcentiemen op de onroerende voorheffing aan van € 1.039 naar € 1.150. Deze beslissing is geen vrijblijvende keuze, maar een noodzakelijke en weloverwogen stap om de financiële druk waarmee lokale besturen vandaag geconfronteerd worden, het hoofd te bieden.

Aanpassing meerjarenplan (MJPA): november 2026

In het kader van de aanpassing van het meerjarenplan wordt de werking van het AGB verder afgestemd op de actuele uitdagingen binnen het lokaal bestuur. Acties M-A4-04-03 en M-A4-05-01 werden overgeheveld van het AGB naar de gemeente. Deze verschuiving komt voort uit een samenwerking met de school, waardoor de verdere uitvoering van deze acties binnen de gemeentelijke werking wordt opgenomen.

Tegelijk wordt de actie M-A6-03-02 , investeren in hernieuwbare energie, opgenomen binnen het AGB. Hiermee blijft het AGB inzetten op een duurzaam en toekomstgericht beheer van de infrastructuur die tot zijn werking behoort.

Kerncijfers

Toelichting

In dit onderdeel worden de wijzigingen van enkele belangrijke financiële kerncijfers uit het meerjarenplan weergegeven.

	MJP 2026	MJPA 2026	MJP 2027	MJPA 2027	MJP 2028	MJPA 2028	MJP 2029	MJPA 2029	MJP 2030	MJPA 2030	MJP 2031	MJPA 2031	Verdere toelichting
Exploitatiesaldo	514.013	398.890	522.937	496.864	502.822	507.862	576.129	516.156	615.413	524.616	861.176	535.245	M2 (W) schema in 'Financiële nota'
Beschikbaar budgettair resultaat	87.856	36.471	52.232	38.492	54.993	37.791	58.393	44.302	61.745	58.190	65.259	81.623	M2 (W) schema in 'Financiële nota'
Autofinancieringsmarge	31.451	-83.672	34.376	8.302	2.761	-700	53.401	6.511	3.351	13.887	3.514	23.434	M2 (W) schema in 'Financiële nota'
Financiële schuld	5.827.540	5.827.540	5.568.979	5.738.978	5.748.917	5.262.917	7.906.189	4.785.771	14.662.128	4.307.543	15.034.466	3.828.231	T3 (W) schema in 'Toelichting'
Investeringsuitgaven	133.100	129.846	300.000	406.282	680.000	32.500	2.730.000	32.500	7.368.000	32.500	1.230.000	32.500	T2 (W) schema en 'Overzicht
Materiële vaste activa	*133.100*	*129.846*	*100.000*	*406.282*	*530.000*	*32.500*	*2.530.000*	*32.500*	*7.110.000*	*32.500*	*1.030.000*	*32.500*	investeringen' in 'Toelichting'
Immateriële vaste activa	-	-	*200.000*	-	*150.000*	-	*200.000*	-	*258.000*	-	*200.000*	-	

De belangrijkste wijzigingen van het meerjarenplan worden verder toegelicht in het hoofdstuk 'Wijzingen grondslagen en assumpties' in de 'Toelichting' van dit document.

Deze verplichte financiële kerncijfers zijn niet van toepassing voor het AGB:

- Uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan politie- en hulpverleningszone
- Personeelsuitgaven
- Ontvangsten en aanslagvoeten aanvullende personenbelasting en opcentiemen onroerende voorheffing
- Ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies

Beleidsdoelstellingen

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen

Beleidsdoelstelling M-A4: Bruisend Maldegem

Beschrijving

Maldegem is een plek waar iedereen plezier kan beleven, ontspannen en zich uitleven. Sport, spel en cultuur brengen mensen samen en zorgen voor verbondenheid. Daarom investeren we de komende jaren volop in initiatieven die ontmoeting en beweging stimuleren.

- Actieplan M-A4-01
    - Actie M-A4-01-01: Inzetten op sportpromotionele activiteiten
    - Actie M-04-01-02: Investeren in sport- en jeugdinfrastructuur

Beleidsdoelstelling M-A6: Knap ingericht Maldegem

Beschrijving

Maldegem schakelt resoluut naar een groene, nette en veilige toekomst. We zetten in op een kwaliteitsvolle publieke ruimte die uitnodigt tot leven, bewegen en ontmoeten. Onze gebouwen beheren we slim en toekomstgericht. We kiezen voor energiezuinige oplossingen, klimaatvriendelijke keuzes en een financieel haalbare aanpak.

- Actieplan M-A6-03: Inzetten op hernieuwbare, energiebesparende maatregelen en versterken van de klimaatbewustheid
    - Actie: M-A6-03-02: Investeren in hernieuwbare energie

Beleidsdoelstelling M-A6: Samen maken we van Maldegem een nette, groene, veilige en slim ingerichte gemeente

Omschrijving

Maldegem schakelt resoluut naar een groene, nette en veilige toekomst. We zetten in op een kwaliteitsvolle publieke ruimte die uitnodigt tot leven, bewegen en ontmoeten. Onze gebouwen beheren we slim en toekomstgericht. We kiezen voor energiezuinige oplossingen, klimaatvriendelijke keuzes en een financieel haalbare aanpak.

Financiële tabel beleidsdoelstelling M-A6:

	2026			2027			2028		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgaven	0	0	0	0	303.782	303.782	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2029			2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan

Actieplan M-A6-03: Inzetten op hernieuwbare, energiebesparende maatregelen en versterken van de klimaatbewustheid

Klimaatbewust handelen en rentmeesterschap zit verweven in ons beleid. We stimuleren klimaatbewuste initiatieven om Maldegem klaar te maken voor de toekomst. We nemen maatregelen die niet alleen de gevolgen van klimaatverandering opvangen, maar ook de klimaateffecten die er nu al zijn beperken. We investeren in hernieuwbare energie en maken onze gebouwen energie-efficiënter. Meer zonnepanelen zorgen voor lokale, groene stroomproductie in Maldegem. Zo dragen we bij aan de energietransitie en het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP).

Prioritaire acties

M-A6-03-02 Investeren in hernieuwbare energie

We investeren in hernieuwbare energie door o.a. in te zetten op initiatieven zoals het plaatsen van bijkomende zonnepanelen op het dak van de MEOS.

Startdatum

01-01-2026

Einddatum

31-12-2031

Schepen

Peter Van Hecke

Financiële tabel

	2026			2027			2028		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgaven	0	0	0	0	303.782	303.782	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2029			2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Financiële nota

De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:

- Het financieel doelstellingenplan (M1)
- De staat van het financieel evenwicht (M2)
- Het overzicht van de kredieten (M3).

Omdat in dit document het een meerjarenplanaanpassing betreft zijn van bovenstaande schema's de wijzigingsvarianten opgenomen. Hierin wordt de evolutie van de ramingen getoond; we rapporteren telkens de voorgaande raming, de wijziging en de nieuwe situatie.

Het is de eerste aanpassing dus we vergelijken met het originele meerjarenplan 2026-2031.

Financieel doelstellingenplan (M1)

Schema M1 (W): Het financiële doelstellingenplan

Het financiële doelstellingenplan bevat per beleidsdoelstelling en voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft:

- het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van alle beleidsdoelstellingen
- het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (gelijkblijvend beleid).

In deze wijzigingsvariant is 'Referentie' het originele meerjarenplan 2026-2031.

Schema M1(W): Aangepast financieel doelstellingenplan 2026-2031

Journaalvolgnummers: Budg. 10368 / Ref Budg. 9866

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) — Algemeen directeur: Britt Schouppe

Marktstraat 7, 9990 Maldegem — Financieel directeur: Isabelle Dombret

Beleidsdoelstelling: M-A4:Bruisend Maldegem

	2026			2027			2028		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	225.100	20.473	245.573	473.800	-154.750	319.050	853.800	-604.750	249.050
Ontvangst	156.375	7.387	163.762	156.175	48.425	204.600	156.175	48.425	204.600

	2029			2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	2.903.800	-2.654.750	249.050	7.703.104	-7.454.054	249.050	1.575.150	-1.326.100	249.050
Ontvangst	156.175	48.425	204.600	256.175	-51.575	204.600	331.175	-126.575	204.600

Beleidsdoelstelling: M-A6:Knap ingericht Maldegem

	2026			2027			2028		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	0	0	0	0	303.782	303.782	0	0	0

	2029			2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling (totaal)

	2026			2027			2028		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	1.186.971	31.885	1.218.855	1.116.544	20.204	1.136.748	1.131.886	32.457	1.164.343
Ontvangst	1.274.047	-66.899	1.207.148	1.398.544	158.456	1.557.000	1.832.272	-624.179	1.208.093

	2029			2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	1.164.695	11.401	1.176.097	1.298.110	-110.046	1.188.063	1.554.687	-354.439	1.200.248
Ontvangst	3.915.721	-2.688.664	1.227.057	8.748.390	-7.501.989	1.246.401	2.802.176	-1.534.045	1.268.131

Algemeen Totaal

	2026			2027			2028		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	1.412.071	52.357	1.464.428	1.590.344	169.236	1.759.580	1.985.686	-572.293	1.413.393
Ontvangst	1.430.422	-59.512	1.370.910	1.554.719	206.881	1.761.600	1.988.447	-575.754	1.412.693

	2029			2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Uitgave	4.068.495	-2.643.349	1.425.147	9.001.214	-7.564.101	1.437.113	3.129.837	-1.680.539	1.449.298
Ontvangst	4.071.896	-2.640.239	1.431.657	9.004.565	-7.553.564	1.451.001	3.133.351	-1.660.620	1.472.731

Staat van het financieel evenwicht (M2)

Schema M2 (W): de staat van het financieel evenwicht

De BBC methodologie streeft een dubbel evenwichtscriterium na:
• Toestandsevenwicht: het **beschikbaar budgettair resultaat** moet elk jaar groter of gelijk zijn aan 0.
• Structureel evenwicht: de **autofinancieringsmarge** moet enkel in het laatste jaar van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul. Maar voor een AGB geldt dit laatste criterium niet.

In deze wijzigingsvariant is 'Referentie' het originele meerjarenplan 2026-2031.

In het onderdeel 'grondslagen en assumpties' worden onderstaande cijfers verder toegelicht.



Budgettair resultaat	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	**514.013**	**-115.123**	**398.890**	**522.937**	**-26.073**	**496.864**
a. Ontvangsten	1.310.422	-59.512	1.250.910	1.324.719	36.881	1.361.600
b. Uitgaven	796.409	55.611	852.020	801.782	62.954	864.736
II. Investeringssaldo	**-133.100**	**3.254**	**-129.846**	**-300.000**	**-106.282**	**-406.282**
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	133.100	-3.254	129.846	300.000	106.282	406.282
III. Saldo exploitatie en investeringen	**380.913**	**-111.869**	**269.044**	**222.937**	**-132.355**	**90.582**
IV. Financieringssaldo	**-362.562**	**0**	**-362.562**	**-258.562**	**170.000**	**-88.562**
a. Ontvangsten	120.000	0	120.000	230.000	170.000	400.000
b. Uitgaven	482.562	0	482.562	488.562	0	488.562
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**18.351**	**-111.869**	**-93.518**	**-35.624**	**37.645**	**2.020**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	69.505	60.484	129.989	87.856	-51.385	36.471
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	69.505	60.484	129.989	87.856	-51.385	36.471
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**87.856**	**-51.385**	**36.471**	**52.232**	**-13.740**	**38.492**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**87.856**	**-51.385**	**36.471**	**52.232**	**-13.740**	**38.492**

Budgettair resultaat	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	**502.822**	**5.039**	**507.862**	**576.129**	**-59.973**	**516.156**
a. Ontvangsten	1.308.447	71.746	1.380.193	1.391.896	7.261	1.399.157
b. Uitgaven	805.624	66.707	872.331	815.767	67.234	883.001
II. Investeringssaldo	**-680.000**	**647.500**	**-32.500**	**-2.730.000**	**2.697.500**	**-32.500**
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	680.000	-647.500	32.500	2.730.000	-2.697.500	32.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	**-177.178**	**652.539**	**475.362**	**-2.153.871**	**2.637.527**	**483.656**
IV. Financieringssaldo	**179.939**	**-656.000**	**-476.062**	**2.157.272**	**-2.634.417**	**-477.145**
a. Ontvangsten	680.000	-647.500	32.500	2.680.000	-2.647.500	32.500
b. Uitgaven	500.062	8.500	508.562	522.728	-13.083	509.645
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**2.761**	**-3.461**	**-700**	**3.401**	**3.110**	**6.511**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	52.232	-13.740	38.492	54.993	-17.201	37.791
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	52.232	-13.740	38.492	54.993	-17.201	37.791
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**54.993**	**-17.201**	**37.791**	**58.393**	**-14.091**	**44.302**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**54.993**	**-17.201**	**37.791**	**58.393**	**-14.091**	**44.302**

Budgettair resultaat	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	**615.413**	**-90.797**	**524.616**	**861.176**	**-325.930**	**535.245**
a. Ontvangsten	1.636.565	-218.064	1.418.501	1.903.351	-463.120	1.440.231
b. Uitgaven	1.021.152	-127.268	893.885	1.042.176	-137.189	904.986
II. Investeringssaldo	**-7.368.000**	**7.335.500**	**-32.500**	**-1.230.000**	**1.197.500**	**-32.500**
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	7.368.000	-7.335.500	32.500	1.230.000	-1.197.500	32.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	**-6.752.587**	**7.244.703**	**492.116**	**-368.824**	**871.570**	**502.745**
IV. Financieringssaldo	**6.755.939**	**-7.234.167**	**-478.229**	**372.339**	**-851.650**	**-479.312**
a. Ontvangsten	7.368.000	-7.335.500	32.500	1.230.000	-1.197.500	32.500
b. Uitgaven	612.062	-101.333	510.729	857.662	-345.850	511.812
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**3.351**	**10.536**	**13.887**	**3.514**	**19.919**	**23.434**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	58.393	-14.091	44.302	61.745	-3.555	58.190
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	58.393	-14.091	44.302	61.745	-3.555	58.190
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**61.745**	**-3.555**	**58.190**	**65.259**	**16.364**	**81.623**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**61.745**	**-3.555**	**58.190**	**65.259**	**16.364**	**81.623**

Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	**514.013**	**-115.123**	**398.890**	**522.937**	**-26.073**	**496.864**
II. Netto periodieke aflossingen	**482.562**	**0**	**482.562**	**488.562**	**0**	**488.562**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	482.562	0	482.562	488.562	0	488.562
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	**31.451**	**-115.123**	**-83.672**	**34.376**	**-26.073**	**8.302**

Autofinancieringsmarge	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	**502.822**	**5.039**	**507.862**	**576.129**	**-59.973**	**516.156**
II. Netto periodieke aflossingen	**500.062**	**8.500**	**508.562**	**522.728**	**-13.083**	**509.645**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	500.062	8.500	508.562	522.728	-13.083	509.645
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	**2.761**	**-3.461**	**-700**	**53.401**	**-46.890**	**6.511**

Autofinancieringsmarge	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	**615.413**	**-90.797**	**524.616**	**861.176**	**-325.930**	**535.245**
II. Netto periodieke aflossingen	**612.062**	**-101.333**	**510.729**	**857.662**	**-345.850**	**511.812**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	612.062	-101.333	510.729	857.662	-345.850	511.812
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	**3.351**	**10.536**	**13.887**	**3.514**	**19.919**	**23.434**

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt berekend door de gecorrigeerde leningslasten af te trekken van het exploitatiesaldo. De gecorrigeerde leningslasten wordt berekend door 8% te nemen van de openstaande schuld per 31/12/n-1. Deze 8% weerspiegelt de veronderstelling dat alle leningen gemiddeld op 12 jaar worden terugbetaald.

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Autofinancieringsmarge	**31.451**	**-115.123**	**-83.672**	**34.376**	**-26.073**	**8.302**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**-12.647**	**0**	**-12.647**	**22.358**	**0**	**22.359**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	482.562	0	482.562	488.562	0	488.562
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	495.208	0	495.208	466.203	0	466.203
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**18.804**	**-115.123**	**-96.318**	**56.734**	**-26.073**	**30.661**

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Autofinancieringsmarge	**2.761**	**-3.461**	**-700**	**53.401**	**-46.890**	**6.511**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**54.543**	**-5.100**	**49.444**	**62.815**	**25.797**	**88.612**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	500.062	8.500	508.562	522.728	-13.083	509.645
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	445.518	13.600	459.118	459.913	-38.880	421.033
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**57.304**	**-8.561**	**48.743**	**116.216**	**-21.093**	**95.122**

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Autofinancieringsmarge	**3.351**	**10.536**	**13.887**	**3.514**	**19.919**	**23.434**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**-20.434**	**148.300**	**127.867**	**-315.309**	**482.517**	**167.208**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	612.062	-101.333	510.729	857.662	-345.850	511.812
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	632.495	-249.633	382.862	1.172.970	-828.367	344.603
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**-17.082**	**158.837**	**141.754**	**-311.794**	**502.436**	**190.642**

Het geconsolideerd beeld van alle entiteiten: AGB, gemeente en OCMW geeft volgende cijfers:

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	1.039.995	6.212.227	7.252.222	241.047	871.482	1.112.530
- Autonoom gemeentebedrijf	87.856	-51.385	36.471	52.232	-13.740	38.492
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**1.127.851**	**6.160.842**	**7.288.694**	**293.279**	**857.742**	**1.151.021**
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.277.428	2.139.690	4.417.119	1.878.553	-301.207	1.577.346
- Autonoom gemeentebedrijf	31.451	-115.123	-83.672	34.376	-26.073	8.302
Totale Autofinancieringsmarge	**2.308.879**	**2.024.568**	**4.333.447**	**1.912.929**	**-327.281**	**1.585.648**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.756.833	1.899.690	4.656.524	2.415.652	-286.832	2.128.821
- Autonoom gemeentebedrijf	18.804	-115.123	-96.318	56.734	-26.073	30.661
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**2.775.638**	**1.784.568**	**4.560.206**	**2.472.386**	**-312.905**	**2.159.481**

Geconsolideerd financieel evenwicht	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	167.333	262.450	429.783	140.392	202.119	342.511
- Autonoom gemeentebedrijf	54.993	-17.201	37.791	58.393	-14.091	44.302
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**222.326**	**245.249**	**467.575**	**198.785**	**188.028**	**386.813**
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.420.392	-688.805	1.731.587	2.508.536	-1.279.565	1.228.971
- Autonoom gemeentebedrijf	2.761	-3.461	-700	53.401	-46.890	6.511
Totale Autofinancieringsmarge	**2.423.153**	**-692.266**	**1.730.886**	**2.561.936**	**-1.326.455**	**1.235.481**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.827.637	-379.918	2.447.719	2.800.066	-1.389.355	1.410.710
- Autonoom gemeentebedrijf	57.304	-8.561	48.743	116.216	-21.093	95.122
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**2.884.941**	**-388.479**	**2.496.462**	**2.916.281**	**-1.410.449**	**1.505.833**

Geconsolideerd financieel evenwicht	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	45.902	189.488	235.391	32.770	56.148	88.918
- Autonoom gemeentebedrijf	61.745	-3.555	58.190	65.259	16.364	81.623
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**107.647**	**185.933**	**293.580**	**98.029**	**72.512**	**170.541**
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	988.850	-220.466	768.384	1.197.927	-61.840	1.136.087
- Autonoom gemeentebedrijf	3.351	10.536	13.887	3.514	19.919	23.434
Totale Autofinancieringsmarge	**992.201**	**-209.930**	**782.272**	**1.201.441**	**-41.921**	**1.159.520**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.937.966	-940.042	997.924	939.054	-319.840	619.213
- Autonoom gemeentebedrijf	-17.082	158.837	141.754	-311.794	502.436	190.642
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**1.920.884**	**-781.206**	**1.139.678**	**627.259**	**182.596**	**809.855**

Overzicht van de kredieten (M3)

Schema M3 (W): Overzicht van de kredieten

Dit schema geeft per budgettaire entiteit de kredieten weer voor de uitgaven en de ontvangsten. Het is op dit niveau dat de kredietbewaking van belang is. Indien één van die cijfers zou moeten wijzigen, dan is een aanpassing van het meerjarenplan nodig. De kredieten van 2026 en 2027 worden zoals in onderstaande tabel vastgesteld.
In dit schema moet er in het originele meerjarenplan maar 1 jaar gerapporteerd worden. Vanaf deze eerste meerjarenplanaanpassing dienen er hier telkens 2 jaren gerapporteerd te worden.

Schema M3(W): Aangepast overzicht van de kredieten

2026-2027

Referentie dossier: MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026
Journaalvolgnummers: Budg. 10368 / Ref Budg. 9866
Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) — Algemeen directeur: Britt Schouppe
Marktstraat 7, 9990 Maldegem — Financieel directeur: Isabelle Dombret

	2026					
	Uitgaven			Ontvangsten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	796.409	55.611	852.020	1.310.422	-59.512	1.250.910
Investeringen	133.100	-3.254	129.846	0	0	0
Financiering	482.562	0	482.562	120.000	0	120.000
Leningen en leasings	482.562	0	482.562	120.000	0	120.000

	2027					
	Uitgaven			Ontvangsten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	801.782	62.954	864.736	1.324.719	36.881	1.361.600
Investeringen	300.000	106.282	406.282	0	0	0
Financiering	488.562	0	488.562	230.000	170.000	400.000
Leningen en leasings	488.562	0	488.562	230.000	170.000	400.000

Toelichting

De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van het meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.
De toelichting bestaat uit:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's: een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport.
- Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.

Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)

Schema T1 (W): Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Schema T1(W): Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journaalvolgnummers: Budg. 10368 / Ref Budg. 9866

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)
Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe
Financieel directeur: Isabelle Dombret

Beleidsdomein	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Algemene financiering						
Uitgaven	534.599	0	534.599	531.559	0	531.559
Ontvangsten	120.000	0	120.000	230.000	170.000	400.000
Strategie & ondersteunende diensten						
Uitgaven	73.625	1.084	74.709	75.094	1.382	76.476
Ontvangsten	37.750	100	37.850	38.443	100	38.543
Mens						
Uitgaven	803.847	51.273	855.120	983.691	-135.928	847.763
Ontvangsten	1.272.672	-59.612	1.213.060	1.286.276	36.781	1.323.057
Ruimte						
Uitgaven	0	0	0	0	303.782	303.782
Algemeen totaal						
Uitgaven	1.412.071	52.357	1.464.428	1.590.344	169.236	1.759.580
Ontvangsten	1.430.422	-59.512	1.370.910	1.554.719	206.881	1.761.600

Beleidsdomein	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Algemene financiering						
Uitgaven	543.059	8.500	551.559	565.725	-13.083	552.642
Ontvangsten	680.000	-647.500	32.500	2.680.000	-2.647.500	32.500
Strategie & ondersteunende diensten						
Uitgaven	76.592	1.412	78.004	78.119	1.442	79.562
Ontvangsten	39.150	100	39.250	39.871	100	39.971
Mens						
Uitgaven	1.366.036	-582.205	783.831	3.424.650	-2.631.708	792.943
Ontvangsten	1.269.297	71.646	1.340.943	1.352.025	7.161	1.359.186
Ruimte						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Algemeen totaal						
Uitgaven	1.985.686	-572.293	1.413.393	4.068.495	-2.643.349	1.425.147
Ontvangsten	1.988.447	-575.754	1.412.693	4.071.896	-2.640.239	1.431.657

Beleidsdomein	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
Algemene financiering						
Uitgaven	655.059	-101.333	553.726	900.659	-345.850	554.809
Ontvangsten	7.368.000	-7.335.500	32.500	1.230.000	-1.197.500	32.500
Strategie & ondersteunende diensten						
Uitgaven	79.678	1.473	81.151	81.267	1.504	82.772
Ontvangsten	40.606	100	40.706	43.356	100	43.456
Mens						
Uitgaven	8.266.478	-7.464.241	802.237	2.147.911	-1.336.194	811.717
Ontvangsten	1.595.959	-218.164	1.377.795	1.859.995	-463.220	1.396.775
Ruimte						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Algemeen totaal						
Uitgaven	9.001.214	-7.564.101	1.437.113	3.129.837	-1.680.539	1.449.298
Ontvangsten	9.004.565	-7.553.564	1.451.001	3.133.351	-1.660.620	1.472.731

Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

Schema T2 (W): Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Schema T2(W): Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Journaalvolgnummers: Budg. 10368 / Ref Budg. 9866

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)
Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe
Financieel directeur: Isabelle Dombret

EXPLOITATIE	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I.Totaal exploitatie-uitgaven	**796.409**	**55.611**	**852.020**	**801.782**	**62.954**	**864.736**
A. Operationele uitgaven	**744.372**	**55.611**	**799.983**	**758.785**	**62.953**	**821.738**
1. Goederen en diensten	738.658	48.188	786.846	753.013	58.099	811.112
5. Andere operationele uitgaven	5.714	7.423	13.137	5.772	4.854	10.626
B. Financiële uitgaven	**52.037**	**0**	**52.037**	**42.997**	**1**	**42.998**
1. Rente	51.962	0	51.962	42.922	0	42.922
- aan financiële instellingen	51.962	0	51.962	42.922	0	42.922
2. Andere financiële uitgaven	75	0	75	75	1	76

EXPLOITATIE	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I.Totaal exploitatie-uitgaven	**805.624**	**66.707**	**872.331**	**815.767**	**67.234**	**883.001**
A. Operationele uitgaven	**762.627**	**66.706**	**829.333**	**772.770**	**67.233**	**840.003**
1. Goederen en diensten	756.796	61.715	818.510	766.877	62.102	828.980
5. Andere operationele uitgaven	5.832	4.991	10.823	5.892	5.131	11.023
B. Financiële uitgaven	**42.997**	**1**	**42.998**	**42.997**	**1**	**42.998**
1. Rente	42.922	0	42.922	42.922	0	42.922
- aan financiële instellingen	42.922	0	42.922	42.922	0	42.922
2. Andere financiële uitgaven	75	1	76	75	1	76

EXPLOITATIE	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I.Totaal exploitatie-uitgaven	**1.021.152**	**-127.268**	**893.885**	**1.042.176**	**-137.189**	**904.986**
A. Operationele uitgaven	**978.155**	**-127.269**	**850.887**	**999.178**	**-137.190**	**861.988**
1. Goederen en diensten	969.897	-130.238	839.659	990.811	-140.259	850.551
5. Andere operationele uitgaven	8.258	2.970	11.228	8.368	3.069	11.436
B. Financiële uitgaven	**42.997**	**1**	**42.998**	**42.997**	**1**	**42.998**
1. Rente	42.922	0	42.922	42.922	0	42.922
- aan financiële instellingen	42.922	0	42.922	42.922	0	42.922
2. Andere financiële uitgaven	75	1	76	75	1	76

EXPLOITATIE	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
II. Totaal exploitatieontvangsten	**1.310.422**	**-59.512**	**1.250.910**	**1.324.719**	**36.881**	**1.361.600**
A. Operationele ontvangsten	**1.310.421**	**-59.512**	**1.250.909**	**1.324.718**	**36.881**	**1.361.599**
1. Ontvangsten uit de werking	1.306.321	-59.612	1.246.709	1.320.618	36.781	1.357.399
a. Ontvangsten uit retributies	399.257	7.492	406.749	406.074	5.280	411.354
b. Andere ontvangsten uit de werking	907.064	-67.104	839.960	914.545	31.501	946.045
5. Andere operationele ontvangsten	4.100	100	4.200	4.100	100	4.200
B. Financiële ontvangsten	**1**	**0**	**1**	**1**	**0**	**1**

EXPLOITATIE	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
II. Totaal exploitatieontvangsten	**1.308.447**	**71.746**	**1.380.193**	**1.391.896**	**7.261**	**1.399.157**
A. Operationele ontvangsten	**1.308.446**	**71.746**	**1.380.192**	**1.391.895**	**7.261**	**1.399.156**
1. Ontvangsten uit de werking	1.304.346	71.646	1.375.992	1.387.795	7.161	1.394.956
a. Ontvangsten uit retributies	413.026	2.324	415.351	420.118	-691	419.427
b. Andere ontvangsten uit de werking	891.319	69.322	960.641	967.677	7.852	975.529
5. Andere operationele ontvangsten	4.100	100	4.200	4.100	100	4.200
B. Financiële ontvangsten	**1**	**0**	**1**	**1**	**0**	**1**

EXPLOITATIE	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
II. Totaal exploitatieontvangsten	**1.636.565**	**-218.064**	**1.418.501**	**1.903.351**	**-463.120**	**1.440.231**
A. Operationele ontvangsten	**1.636.564**	**-218.064**	**1.418.500**	**1.903.350**	**-463.120**	**1.440.230**
1. Ontvangsten uit de werking	1.632.464	-218.164	1.414.300	1.899.250	-463.220	1.436.030
a. Ontvangsten uit retributies	527.352	-103.766	423.586	609.730	-181.903	427.827
b. Andere ontvangsten uit de werking	1.105.112	-114.398	990.714	1.289.520	-281.317	1.008.203
5. Andere operationele ontvangsten	4.100	100	4.200	4.100	100	4.200
B. Financiële ontvangsten	**1**	**0**	**1**	**1**	**0**	**1**

INVESTERINGEN	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Totaal investeringsuitgaven	**133.100**	**-3.254**	**129.846**	**300.000**	**106.282**	**406.282**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**133.100**	**-3.254**	**129.846**	**100.000**	**306.282**	**406.282**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	133.100	-3.254	129.846	100.000	306.282	406.282
a. Terreinen en gebouwen	126.000	-11.673	114.327	100.000	303.782	403.782
c. Roerende goederen	7.100	8.420	15.520	0	2.500	2.500
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**-200.000**	**0**

INVESTERINGEN	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Totaal investeringsuitgaven	**680.000**	**-647.500**	**32.500**	**2.730.000**	**-2.697.500**	**32.500**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**530.000**	**-497.500**	**32.500**	**2.530.000**	**-2.497.500**	**32.500**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	530.000	-497.500	32.500	2.530.000	-2.497.500	32.500
a. Terreinen en gebouwen	530.000	-500.000	30.000	2.530.000	-2.500.000	30.000
c. Roerende goederen	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**150.000**	**-150.000**	**0**	**200.000**	**-200.000**	**0**

INVESTERINGEN	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Totaal investeringsuitgaven	**7.368.000**	**-7.335.500**	**32.500**	**1.230.000**	**-1.197.500**	**32.500**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**7.110.000**	**-7.077.500**	**32.500**	**1.030.000**	**-997.500**	**32.500**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.110.000	-7.077.500	32.500	1.030.000	-997.500	32.500
a. Terreinen en gebouwen	7.110.000	-7.080.000	30.000	1.030.000	-1.000.000	30.000
c. Roerende goederen	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**258.000**	**-258.000**	**0**	**200.000**	**-200.000**	**0**

FINANCIERING	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Totaal financieringsuitgaven	**482.562**	**0**	**482.562**	**488.562**	**0**	**488.562**
A. Vereffening van financiële schulden	**482.562**	**0**	**482.562**	**488.562**	**0**	**488.562**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	482.562	0	482.562	488.562	0	488.562

FINANCIERING	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Totaal financieringsuitgaven	**500.062**	**8.500**	**508.562**	**522.728**	**-13.083**	**509.645**
A. Vereffening van financiële schulden	**500.062**	**8.500**	**508.562**	**522.728**	**-13.083**	**509.645**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	500.062	8.500	508.562	522.728	-13.083	509.645

FINANCIERING	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Totaal financieringsuitgaven	**612.062**	**-101.333**	**510.729**	**857.662**	**-345.850**	**511.812**
A. Vereffening van financiële schulden	**612.062**	**-101.333**	**510.729**	**857.662**	**-345.850**	**511.812**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	612.062	-101.333	510.729	857.662	-345.850	511.812

FINANCIERING	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
II. Totaal financieringsontvangsten	**120.000**	**0**	**120.000**	**230.000**	**170.000**	**400.000**
A. Aangaan van financiële schulden	**120.000**	**0**	**120.000**	**230.000**	**170.000**	**400.000**
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	120.000	0	120.000	230.000	170.000	400.000

FINANCIERING	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
II. Totaal financieringsontvangsten	**680.000**	**-647.500**	**32.500**	**2.680.000**	**-2.647.500**	**32.500**
A. Aangaan van financiële schulden	**680.000**	**-647.500**	**32.500**	**2.680.000**	**-2.647.500**	**32.500**
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	680.000	-647.500	32.500	2.680.000	-2.647.500	32.500

FINANCIERING	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
II. Totaal financieringsontvangsten	**7.368.000**	**-7.335.500**	**32.500**	**1.230.000**	**-1.197.500**	**32.500**
A. Aangaan van financiële schulden	**7.368.000**	**-7.335.500**	**32.500**	**1.230.000**	**-1.197.500**	**32.500**
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	7.368.000	-7.335.500	32.500	1.230.000	-1.197.500	32.500

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	514.013	-115.123	398.890	522.937	-26.073	496.864
II. Investeringssaldo	-133.100	3.254	-129.846	-300.000	-106.282	-406.282
III. Saldo van exploitatie en investeringen	**380.913**	**-111.869**	**269.044**	**222.937**	**-132.355**	**90.582**
IV. Financieringssaldo	-362.562	0	-362.562	-258.562	170.000	-88.562
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**18.351**	**-111.869**	**-93.518**	**-35.624**	**37.645**	**2.020**

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	502.822	5.039	507.862	576.129	-59.973	516.156
II. Investeringssaldo	-680.000	647.500	-32.500	-2.730.000	2.697.500	-32.500
III. Saldo van exploitatie en investeringen	**-177.178**	**652.539**	**475.362**	**-2.153.871**	**2.637.527**	**483.656**
IV. Financieringssaldo	179.939	-656.000	-476.062	2.157.272	-2.634.417	-477.145
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**2.761**	**-3.461**	**-700**	**3.401**	**3.110**	**6.511**

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	615.413	-90.797	524.616	861.176	-325.930	535.245
II. Investeringssaldo	-7.368.000	7.335.500	-32.500	-1.230.000	1.197.500	-32.500
III. Saldo van exploitatie en investeringen	**-6.752.587**	**7.244.703**	**492.116**	**-368.824**	**871.570**	**502.745**
IV. Financieringssaldo	6.755.939	-7.234.167	-478.229	372.339	-851.650	-479.312
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**3.351**	**10.536**	**13.887**	**3.514**	**19.919**	**23.434**

Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T3)

Schema T3 (W): Evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden in het schema T3 geven een overzicht van alle financiële schulden ten laste van het AGB. De evolutie geeft een zicht op:

- Nieuwe leningen
- Periodieke aflossingen en vervroegde aflossingen

De leasingschuld betreft de erfpacht die de gemeente aan het AGB Maldegem heeft gegeven voor het zwembad. Deze loopt van 2005 tot en met 2103. Er is een jaarlijkse aflossing of erfpacht vergoeding van 36.868,69 euro.

De andere leningen betreffen de jaarlijkse toegestane leningen van de gemeente aan het AGB Maldegem ter financiering van de investeringen. Deze nemen sterk af vanaf 2028 ten opzichte van het vorige meerjarenplan doordat het nieuwe cultureel centrum niet meer door het AGB zal gebouwd worden.

De schulden aan kredietinstellingen betreffen de lening voor de bouw van de sporthal MEOS. Deze lening wordt volledig afgelost in 2031.

autonoom gemeentebedrijf maldegem

Schema T3(W): Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Referentie dossier: MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026

Journaalvolgnummers: Budg. 10368 / Ref Budg. 9866

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)

Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Britt Schouppe

Financieel directeur: Isabelle Dombret

Geraamde financiële schulden	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
A. Financiële schulden op 1 januari	**6.190.102**	**0**	**6.190.102**	**5.827.540**	**0**	**5.827.540**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.875.758	0	2.875.758	2.838.889	0	2.838.889
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.658.286	0	1.658.286	1.381.905	0	1.381.905
4. Andere leningen	1.656.058	0	1.656.058	1.606.746	0	1.606.746
B. Nieuwe leningen en leasings	**120.000**	**0**	**120.000**	**230.000**	**170.000**	**400.000**
4. Andere leningen	120.000	0	120.000	230.000	170.000	400.000
C. Aflossingen	**482.562**	**0**	**482.562**	**488.562**	**0**	**488.562**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	36.869	0	36.869	36.869	0	36.869
3. Schulden aan kredietinstellingen	276.381	0	276.381	276.381	0	276.381
4. Andere leningen	169.312	0	169.312	175.312	0	175.312
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	**5.827.540**	**0**	**5.827.540**	**5.568.979**	**170.000**	**5.738.978**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.838.889	0	2.838.889	2.802.020	0	2.802.020
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.381.905	0	1.381.905	1.105.524	0	1.105.524
4. Andere leningen	1.606.746	0	1.606.746	1.661.434	170.000	1.831.434

Geraamde financiële schulden	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
A. Financiële schulden op 1 januari	**5.568.979**	**170.000**	**5.738.978**	**5.748.917**	**-486.001**	**5.262.917**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.802.020	0	2.802.020	2.765.151	0	2.765.151
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.105.524	0	1.105.524	829.143	0	829.143
4. Andere leningen	1.661.434	170.000	1.831.434	2.154.623	-486.001	1.668.622
B. Nieuwe leningen en leasings	**680.000**	**-647.500**	**32.500**	**2.680.000**	**-2.647.500**	**32.500**
4. Andere leningen	680.000	-647.500	32.500	2.680.000	-2.647.500	32.500
C. Aflossingen	**500.062**	**8.500**	**508.562**	**522.728**	**-13.083**	**509.645**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	36.869	0	36.869	36.869	0	36.869
3. Schulden aan kredietinstellingen	276.381	0	276.381	276.381	0	276.381
4. Andere leningen	186.812	8.500	195.312	209.478	-13.083	196.395
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	**5.748.917**	**-486.001**	**5.262.917**	**7.906.189**	**-3.120.418**	**4.785.771**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.765.151	0	2.765.151	2.728.283	0	2.728.283
3. Schulden aan kredietinstellingen	829.143	0	829.143	552.762	0	552.762
4. Andere leningen	2.154.623	-486.001	1.668.622	4.625.144	-3.120.418	1.504.726

Geraamde financiële schulden	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
A. Financiële schulden op 1 januari	**7.906.189**	**-3.120.418**	**4.785.771**	**14.662.128**	**-10.354.585**	**4.307.543**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.728.283	0	2.728.283	2.691.414	0	2.691.414
3. Schulden aan kredietinstellingen	552.762	0	552.762	276.381	0	276.381
4. Andere leningen	4.625.144	-3.120.418	1.504.726	11.694.332	-10.354.585	1.339.748
B. Nieuwe leningen en leasings	**7.368.000**	**-7.335.500**	**32.500**	**1.230.000**	**-1.197.500**	**32.500**
4. Andere leningen	7.368.000	-7.335.500	32.500	1.230.000	-1.197.500	32.500
C. Aflossingen	**612.062**	**-101.333**	**510.729**	**857.662**	**-345.850**	**511.812**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	36.869	0	36.869	36.869	0	36.869
3. Schulden aan kredietinstellingen	276.381	0	276.381	276.381	0	276.381
4. Andere leningen	298.812	-101.333	197.479	544.412	-345.850	198.562
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	**14.662.128**	**-10.354.585**	**4.307.543**	**15.034.466**	**-11.206.235**	**3.828.231**
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.691.414	0	2.691.414	2.654.545	0	2.654.545
3. Schulden aan kredietinstellingen	276.381	0	276.381	0	0	0
4. Andere leningen	11.694.332	-10.354.585	1.339.748	12.379.921	-11.206.235	1.173.685

Overzicht investeringen

Investeringen per jaar

Actie	Investeringen	MJP 2026	MJPA1 2026	MJP 2027	MJPA1 2027	MJP 2028	MJPA1 2028	MJP 2029	MJPA1 2029	MJP 2030	MJPA1 2030	MJP 2031	MJPA1 2031	Totaal MJP 26-31	Totaal MJPA1 26-31
		133.100	129.846	300.000	406.282	680.000	32.500	2.730.000	32.500	7.368.000	32.500	1.230.000	32.500	12.441.100	666.128
M-A4 Bruisend Maldegem		**21.100**	**21.360**	**270.000**	**70.000**	**650.000**	**-**	**2.700.000**	**-**	**7.338.000**	**-**	**1.200.000**	**-**	**12.179.100**	**91.360**
M-A4-01-02	Uitrusting sporthal MEOS	21.100	21.360											21.100	21.360
M-A4-01-02	Kunstofgravelvelden			70.000	70.000									70.000	70.000
M-A4-05-01	Nieuwbouw Den Hoogen Pad			200.000		650.000		2.700.000		7.338.000		1.200.000		12.088.000	-
M-A6 Knap ingericht Maldegem		**-**	**-**	**-**	**303.782**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**303.782**
M-A6-03-02	Algemeen energieproject MEOS				303.782									-	303.782
GBB Gelijkblijvend beleid		**112.000**	**108.487**	**30.000**	**32.500**	**30.000**	**32.500**	**30.000**	**32.500**	**30.000**	**32.500**	**30.000**	**32.500**	**262.000**	**270.987**
GBB-INF	Aanpassingswerken gebouwen	70.000	24.904	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	220.000	174.904
GBB-INF	Zwembad: Sturing verwarming		46.274											-	46.274
GBB-INF	Zwembad: Zonnepanelen		30.209											-	30.209
GBB-INF	Duurzame investeringen	42.000												42.000	-
GBB-SPO	Uitrusting sporthal MEOS		7.100		2.500		2.500		2.500		2.500		2.500	-	19.600

MJP = Origineel meerjarenplan

MJPA1 = eerste wijziging van het meerjarenplan

Financiële risico's

Financiële risico's

De financiële risico’s betreffen een overzicht van de belangrijkste financiële risico’s die een bestuur loopt en hoe het bestuur denkt deze al dan niet onder controle te krijgen. Het is onmogelijk om alle risico’s in kaart te brengen De meeste risico’s en bijhorende beheersmaatregelen zijn opgenomen in het organisatiebeheersingssysteem. Onderstaand overzicht brengt bepaalde risico’s in kaart .

1. Risico: betwistingen en rechtszaken

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. In de vorige jaren en op heden zijn er geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, enzovoort.

De geschillen worden centraal opgevolgd door de juristen van de dienst strategie. De mogelijke (negatieve) financiële impact wordt tijdig en ernstig ingeschat. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is over de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang. Het bestuur laat zich voor zoveel als nodig bijstaan door juridische experten.

Er zijn momenteel geen lopende geschillen.

Beheersmaatregel en opvolging

- De geschillen worden opgevolgd door de juridische dienst.
- Van zodra meer zekerheid is inzake de omvang van het geschil wordt er een reserve aangelegd in de boekhouding.
- Het bestuur is ingedekt via de verschillende verzekeringspolissen.

2. Risico: fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend bij andere besturen waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbend persoon of tracht op een sluikse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.
Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot de verrichting van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Regelmatig worden de diensten op de hoogte gebracht van dit risico door de ICT dienst en worden er simulaties uitgestuurd om het bewustzijn bij de medewerkers aan te wakkeren.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico’s met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten. In verschillende fases van de overheidsopdracht wordt dit gecontroleerd via een centrale site van de RSZ.

Beheersmaatregel en opvolging:

- Er zijn interne procedures vastgelegd om dit risico te minimaliseren. Er kunnen maar een beperkt aantal medewerkers bankrekeningen toevoegen of wijzigen en er wordt steeds via een externe bron een controle uitgevoerd.
- Dienst ICT en de DPO sensibiliseren de medewerkers op gebied van phishing en hacking.

3. Risico: projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Het blijft een uitdaging voor de vele gemeentebesturen om de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma te bewerkstelligen. Realisatiegraden lager dan 60% zijn geen uitzondering ook niet bij de gemeente Maldegem. Dit vormt een uitdaging voor een optimale projectplanning, en kan eveneens leiden tot onrealistische budgettering en inefficiënte financiering.
De BBC beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Dit vereist binnen het bestuur een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar ook een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Een goede afweging of de vooropgestelde doelstellingen realistisch en haalbaar zijn, blijft noodzakelijk. Hoeveel het AGB op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd. Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan stoelen op betrouwbare cijfers en assumpties. Dit kan opgelost worden door te werken met kortetermijnleningen, om dan na een periode over te gaan tot structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aangegaan in functie van de reële realisatiegraad.

<u>Beheersmaatregel en opvolging</u>

- Bij de opmaak van de meerjarenplanaanpassing wordt er een realistische projectplanning opgemaakt die financieel en operationeel haalbaar is.
- Pepperflow wordt gebruikt als monitoring -en projectplannings tool.
- Projectfiches worden gebruikt, die gevalideerd dienen te worden indien er een belangrijke financiële en/of operationele impact is.
- Periodieke rapportering verzekert opvolging van de vooruitgang bij budgetten en projecten.
- Het beleid houdt de vinger aan de pols door middel van jaarlijkse meerjarenplanbesprekingen, specifiek gericht op het opvolgen en vastleggen van de investeringen

4. Risico: beleid rond structureel onvermogende debiteuren

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers.

Het AGB Maldegem heeft een strikt debiteuren beheer in het kader van organisatiebeheersing. Diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering werden uitgetekend en ingevoerd. Afspraken over het aantal aanmaningen, een laatste aangetekende herinnering zijn maar een paar belangrijke stappen die werden uitgewerkt. De invorderingsregels worden opgenomen in een retributiereglement. Er worden aanmaningskosten aangerekend voor de aangetekende zendingen.

De kennis van medewerkers van de financiële dienst is hierbij even cruciaal. De medewerkers volgen jaarlijks opleidingen.

Sinds 2024 is er een nieuw debiteurenpakket waardoor er nog kwalitatiever kan gewerkt worden.

5. Risico: stijgende energiekosten

De evolutie van de energieprijzen blijft een belangrijk financieel risico voor het lokaal bestuur. De werkelijke kostprijs van elektriciteit en aardgas is afhankelijk van verschillende factoren, waaronder de evolutie van de marktprijzen, nettarieven, heffingen en het energieverbruik van het gemeentelijk patrimonium.

Voor de opmaak van het meerjarenplan werden aanvankelijk de ramingen van het Vlaams Energiebedrijf (VEB) als uitgangspunt genomen. Uit een vergelijking met de recente energiefacturen blijkt evenwel dat deze ramingen de te verwachten energiekosten onderschatten.

Om de budgettaire impact realistischer in te schatten, werd daarom een **eigen raming opgesteld op basis van de meest recente werkelijke facturen**. Deze geactualiseerde raming werd verwerkt in het meerjarenplan.

Ondanks deze bijsturing blijft er onzekerheid bestaan over de toekomstige evolutie van de energieprijzen. Sterke prijsstijgingen kunnen dan ook leiden tot bijkomende exploitatie-uitgaven die momenteel niet volledig kunnen worden voorzien.

Beheersmaatregelen en opvolging

- De werkelijke energiekosten en verbruiken worden periodiek opgevolgd en vergeleken met de voorziene budgetten.
- De ramingen worden waar nodig bijgesteld op basis van recente facturen en actuele prijsontwikkelingen.
- Het bestuur blijft inzetten op **energiebesparende investeringen**, waaronder energie-efficiëntie, zonnepanelen en andere maatregelen die het energieverbruik van het patrimonium structureel verminderen.

IGS en andere verbonden entiteiten

Verbonden entiteiten

Gemeente Maldegem
De gemeente betaalt prijssubsidies aan het AGB op basis van een reglement waarin de prijssubsidiefactor wordt vastgelegd. Dit betekent bij een prijssubsidie factor van 3 bijvoorbeeld, dat als een zwemmer een toegangsticket betaalt van 2 euro, de gemeente een prijssubsidie van 2 euro x 3 = 6 euro betaalt aan het AGB.

Daarnaast staat de gemeente ook borg voor de bankleningen van het AGB.

Wijzingen grondslagen en assumpties

Materiële wijzigingen in de grondslagen en assumpties tov originele meerjarenplan

Dit onderdeel geeft een overzicht van de materiële wijzigingen in de grondslagen en assumpties ten opzichte van het oorspronkelijke meerjarenplan 2026-2031.

De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op:

- de overdracht van de realisatie en exploitatie van het nieuwe cultureel centrum van het AGB naar de gemeente;
- de actualisatie van het gecumuleerd budgettair resultaat op basis van de jaarrekening 2025;
- de herziening van de energieprijzen en het geraamde energieverbruik;
- de aanpassing van de prijssubsidiefactoren;
- de opname van het energieproject voor sporthal MEOS;
- de daaruit voortvloeiende aanpassing van de financieringsbehoefte en de schuld.

Wijziging in de taakstelling van het AGB

In het oorspronkelijke meerjarenplan 2026-2031 was voorzien dat het AGB Maldegem zou instaan voor de realisatie en vanaf 2030 de exploitatie van het nieuwe cultureel centrum. Bij deze meerjarenplanaanpassing wordt dit uitgangspunt gewijzigd. De realisatie en exploitatie van het nieuwe cultureel centrum worden niet langer opgenomen binnen het AGB, maar binnen de gemeente Maldegem. Deze wijziging hangt samen met de verdere uitwerking van het project, waarbij een doorgedreven samenwerking met de school wordt voorzien en verschillende ruimten gezamenlijk zullen worden gebruikt.

Als gevolg hiervan worden binnen het AGB alle met het cultureel centrum verbonden ramingen geschrapt, zowel inzake investeringen, exploitatie, financiering als prijssubsidies.

Onderstaande tabel toont de cijfers die nu niet meer zijn opgenomen in het meerjarenplan voor de nieuwbouw cultuurhuis:

	Actie	MJPO
Exploitatiebudget		**490.696**
prijssubsidie Den Hoogen pad	GBB-FIN	616.250
alle toegangsgelden	M-A4-04-03	275.000
catering Podiumaanbod	M-A4-04-03	-12.000
Podiumaanbod	M-A4-04-03	-270.000
huur materiaal, andere benodigdheden	M-A4-04-03	-16.000
Billijke vergoeding DHP	M-A4-04-03	-4.654
opening CC	M-A4-04-03	-20.000
Vervanging of inhuur extra technicus	M-A4-04-03	-10.000
Elektriciteit	GBB-NUT	-40.400
Water	GBB-NUT	-2.499
Onderhoud en materiaal nieuwe DHP	GBB-GBH	-25.000
Investeringsbudget		**-12.088.000**
studie nieuwbouw Den Hoogen Pad	M-A4-05-01	-1.008.000
nieuwbouw Den Hoogen Pad	M-A4-05-01	-11.080.000
Financieringsbudget		**11.465.733**
aflossingen toegestane leningen	GBB-FIN	-492.267
Vekregen toegestane leningen	GBB-FIN	11.958.000
Netto impact budgettair resultaat 2026-2031		**-131.571**

Geactualiseerde budgettaire uitgangspositie

Bij de opmaak van het oorspronkelijke meerjarenplan 2026-2031 werd voor het financieel evenwicht uitgegaan van een raming van het gecumuleerd budgettair resultaat op 31 december 2025. Intussen is de jaarrekening 2025 beschikbaar. Het gecumuleerd budgettair resultaat bedraagt volgens de jaarrekening 2025 **€ 129.989**. Dit definitieve resultaat wordt bij deze meerjarenplanaanpassing als nieuwe uitgangspositie opgenomen.

Hierna volgt een opsomming van de grondslagen en assumpties per budgetonderdeel.

Exploitatie-uitgaven

- Vanaf 2030 werd de werking van het nieuwe cultureel centrum voorzien in het origineel meerjarenplan. Doordat deze uitbating niet meer voorzien wordt in het AGB zijn ook de werkingskosten die hier voor voorzien werden geschrapt. Het gaat om een daling van de exploitatie-uitgaven van in totaal 332.654 euro.
- De ramingen voor de energiekosten werden geactualiseerd op basis van de prognoses van het Vlaams Energiebedrijf (VEB) van 1 juli 2026. Voor elektriciteit werden de VEB-ramingen als uitgangspunt gehanteerd. Deze werden vervolgens gecorrigeerd voor de geraamde daling van het elektriciteitsverbruik als gevolg van de geplande duurzaamheidsinvesteringen in het zwembad en de plaatsing van zonnepanelen.
  Voor aardgas werd afgeweken van de VEB-prognose omdat deze, op basis van de eigen verbruiks- en kosteninschattingen, als te laag werd beoordeeld. Voor 2027 wordt daarom een raming gehanteerd die 25% hoger ligt dan de VEB-prognose.
  Over de volledige periode 2026-2031 liggen de geraamde uitgaven voor elektriciteit, aardgas en water hierdoor gezamenlijk € 203.869 hoger dan in het oorspronkelijke meerjarenplan.

Ontvangsten uit exploitatie

De exploitatie-ontvangsten bestaan uit de volgende categorieën:

- De ontvangsten uit retributies worden geraamd op basis van de historische realisaties, rekening houdend met de verwachte evolutie van de dienstverlening en de jaarlijkse indexering van de tarieven.

  Vanaf 2030 dalen de exploitatieontvangsten fors doordat de ontvangsten vanuit het nieuwe cultureel centrum die voorzien waren, werden geschrapt.

- Ontvangsten uit prijssubsidies: de prijssubsidies werden berekend door de prijssubsidiefactor te vermenigvuldigen met het tarief dat de bezoeker betaalt. Als een bezoeker van het zwembad 3 euro betaalt voor een ticket, dan betaalt de gemeente nog eens een prijssubsidie ten belope van 6 euro = 3 euro x 2 (prijssubsidiefactor).

    - De prijssubsidiefactoren worden periodiek afgestemd op de geraamde kosten, eigen ontvangsten en financieringslasten van het AGB, met als doel een beperkt positief boekhoudkundig resultaat te realiseren en het budgettaire evenwicht te bewaken.
    - Ook zouden er vanaf 2030 prijssubsidies ontvangen worden voor het nieuwe cultureel centrum, deze werden ook geschrapt.

- Onderstaande tabel geeft een overzicht van de gehanteerde prijssubsidiefactoren per periode die opgenomen zijn in dit meerjarenplan:

Activiteit	jan-sep 2026	Sep-dec 2026	2027
Zwembad Sint-Anna	3,5	2	3,5
Sporthal MEOS	4	3	3
Parkcross	€ 15/bezoeker	€ 15/bezoeker	€ 12/bezoeker
Cafetaria MEOS	7	7	7

Investeringen

Naast de schrapping van de investeringen in het cultureel centrum wordt een nieuw investeringsproject opgenomen voor de energetische verduurzaming van sporthal MEOS. Hiervoor wordt over 2027 een investeringskrediet van 303.782 euro voorzien.

Dit project omvat een geïntegreerd energieproject voor sporthal MEOS, gericht op een efficiënter en duurzamer energiebeheer en een vermindering van het energieverbruik uit het elektriciteitsnet.
De sporthal beschikt over een hoogspanningscabine met een vermogen van 250 kVA. Door bijkomend lokaal energie op te wekken, deze energie waar mogelijk op te slaan en het verbruik en de productie optimaal op elkaar af te stemmen, wordt gestreefd naar een maximale benutting van de lokaal opgewekte energie.

Het project omvat vier onderdelen:

- PV-installatie: de bestaande verouderde PV-installatie wordt vervangen of geïntegreerd in een nieuwe installatie;
- batterijopslag: plaatsing van een industriële batterij, waarbij capaciteit en vermogen worden afgestemd op het energieprofiel van de sporthal;
- snellaadinfrastructuur: installatie van snellaadpunten op de parking bij de sporthal;
- Energy Management System (EMS): implementatie van een slim energiemanagementsysteem dat productie, opslag, laadpunten en energieverbruik op elkaar afstemt en zo het energiegebruik optimaliseert.

Met deze investering wordt beoogd om de zelfconsumptie van de lokaal opgewekte elektriciteit te maximaliseren, piekvermogens te beheersen, het netverbruik te verminderen en de energiekosten structureel te verlagen.

Detail van alle investeringsprojecten kunnen teruggevonden worden in het onderdeel 'Overzicht van de investeringen'.

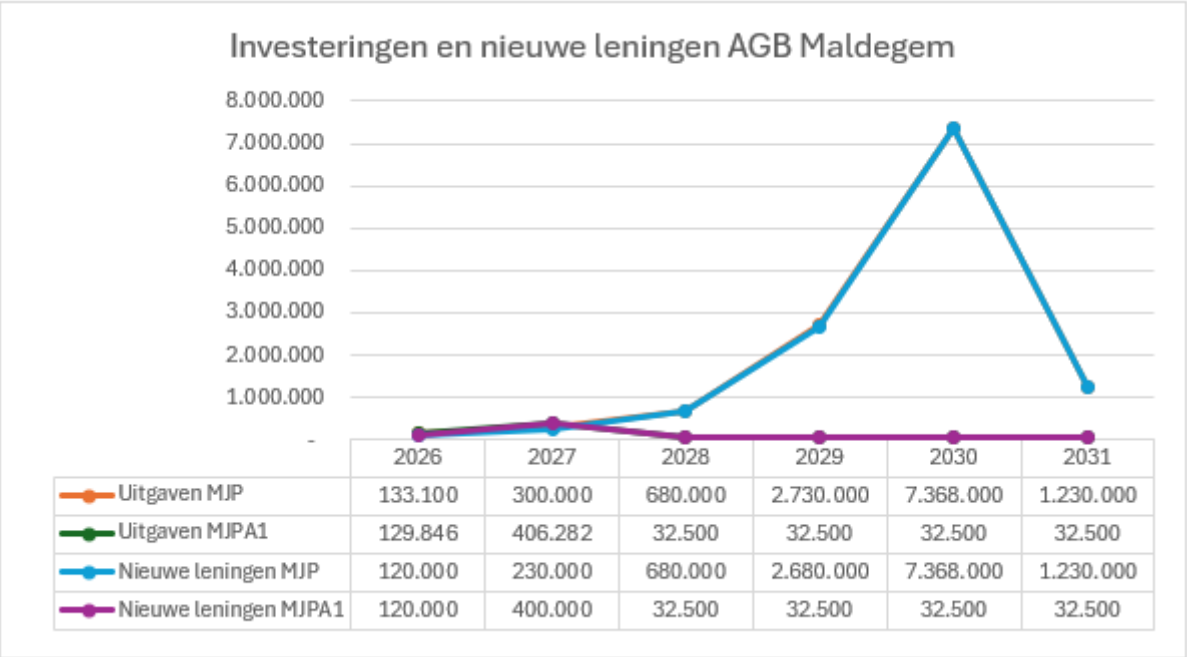
Schulden

De investeringen van het AGB worden hoofdzakelijk gefinancierd via renteloze leningen verstrekt door de gemeente Maldegem. De looptijd van deze leningen wordt afgestemd op de afschrijvingstermijn van de gefinancierde investeringen.

Door het schrappen van de investeringen in het cultureel centrum vermindert de financieringsbehoefte van het AGB aanzienlijk. De overeenkomstige leningen die in het oorspronkelijke meerjarenplan waren voorzien, worden eveneens geschrapt.

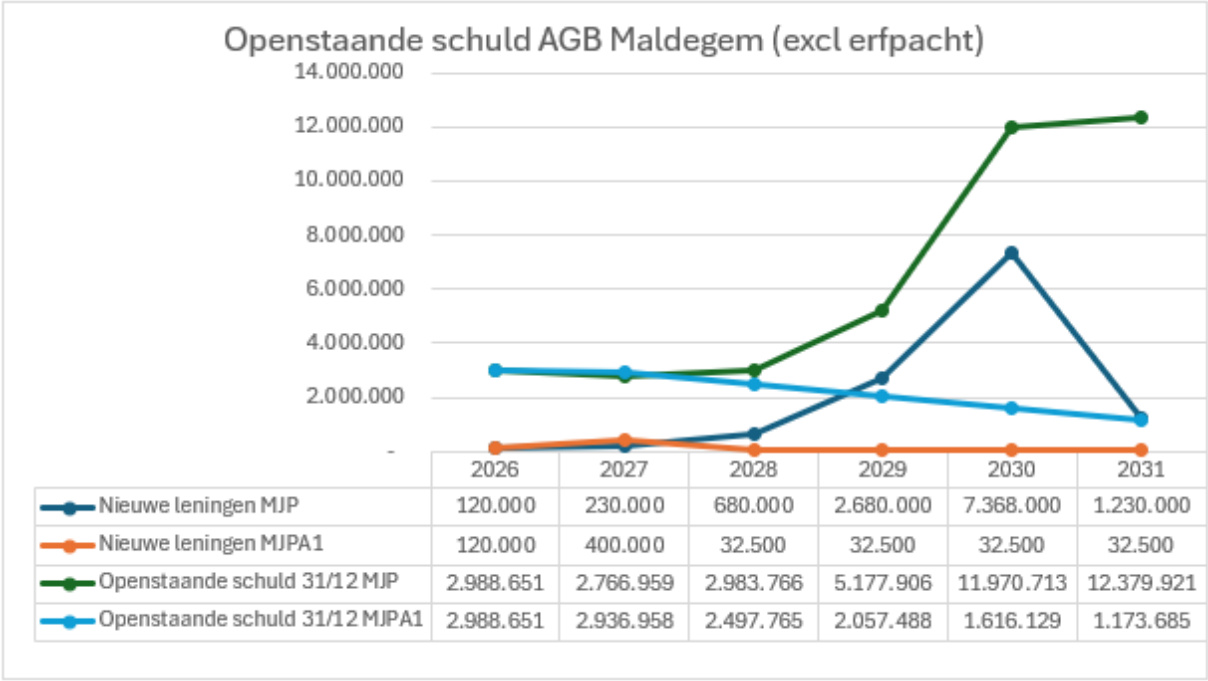
Tegen 2031 zijn de bestaande bankleningen van het AGB volledig afgelost. De resterende financiële schuld bestaat dan uitsluitend uit leningen tegenover de gemeente Maldegem.

Bij een geconsolideerde beoordeling van de schuldpositie van het lokaal bestuur moeten deze intragroepsleningen afzonderlijk worden beschouwd, aangezien tegenover de schuld van het AGB een overeenkomstige vordering van de gemeente staat.



	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven MJP	133.100	300.000	680.000	2.730.000	7.368.000	1.230.000
Uitgaven MJPA1	129.846	406.282	32.500	32.500	32.500	32.500
Nieuwe leningen MJP	120.000	230.000	680.000	2.680.000	7.368.000	1.230.000
Nieuwe leningen MJPA1	120.000	400.000	32.500	32.500	32.500	32.500

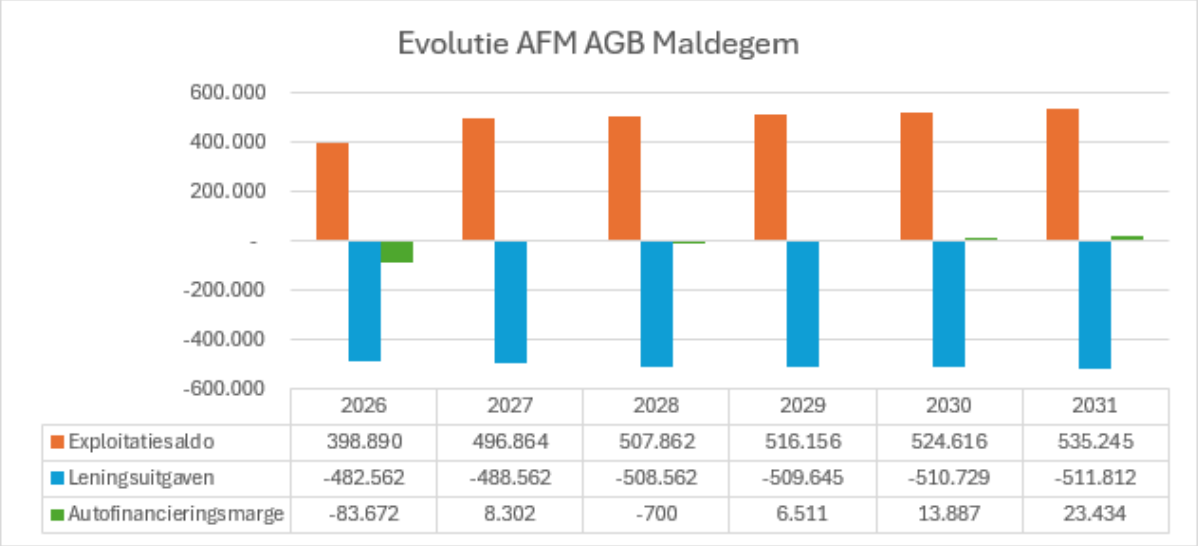
De evolutie van de schuld, zonder rekening te houden met de erfpacht, ziet er als volgt uit:



	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nieuwe leningen MJP	120.000	230.000	680.000	2.680.000	7.368.000	1.230.000
Nieuwe leningen MJPA1	120.000	400.000	32.500	32.500	32.500	32.500
Openstaande schuld 31/12 MJP	2.988.651	2.766.959	2.983.766	5.177.906	11.970.713	12.379.921
Openstaande schuld 31/12 MJPA1	2.988.651	2.936.958	2.497.765	2.057.488	1.616.129	1.173.685

Financieel evenwicht

De voormelde wijzigingen in exploitatie, investeringen en financiering werden verwerkt in de berekening van de autofinancieringsmarge. De autofinancieringsmarge blijft in 2031 positief, 23.434 euro, waardoor het structurele financiële evenwicht op het einde van de planningsperiode wordt gerespecteerd.



	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatiesaldo	398.890	496.864	507.862	516.156	524.616	535.245
Leningsuitgaven	-482.562	-488.562	-508.562	-509.645	-510.729	-511.812
Autofinancieringsmarge	-83.672	8.302	-700	6.511	13.887	23.434

Plaats waar de documentatie beschikbaar is

Toelichting

De documentatie is beschikbaar op het beleidsportaal of via de gemeentelijke website.

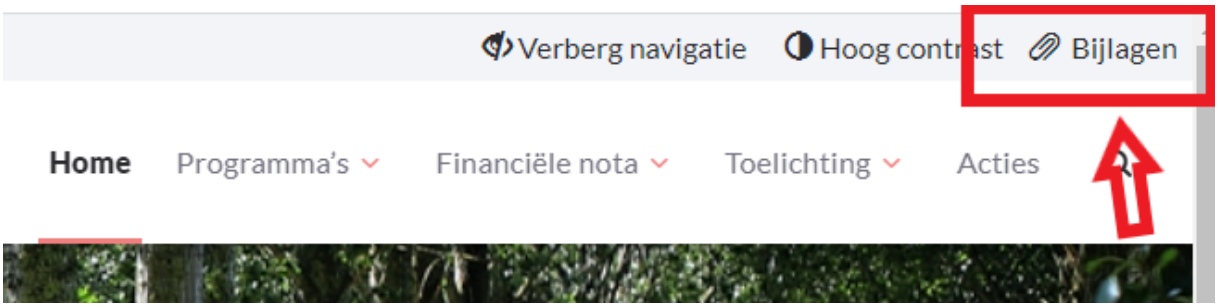
Documentatie

Omgevingsanalyse

Document Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse geeft een beeld van de noden en behoeften van de interne en externe belanghebbenden, van de sterktes en de zwaktes van de omgeving en van de bedreigingen en opportuniteiten voor Maldegem. Het doel van dit rapport is om het beleid te ondersteunen, mee voor te bereiden en debatten te voeden.

De omgevingsanalyse is terug te vinden in de bijlagen (rechterbovenhoek) van dit document of via de website van Maldegem via Beleid en budget - Maldegem



ODAA - Overzicht alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties die opgenomen zijn in het meerjarenplan, met de bijbehorende ramingen van uitgaven en ontvangsten.

Acties M-A4-04-03 en M-A4-05-01 worden geschrapt uit het meerjarenplan.

		Uitgaven					Ontvangsten				
Beleidsdoelstelling/Actieplan/Actie		Exploitatie	Investeringen	Financiering	Totale uitgaven MJPA1	Uitgaven origineel MJP	Exploitatie	Investeringen	Financiering	Totale ontvangsten MJPA1	Ontvangsten origineel MJP
Totaal uitgaven en ontvangsten MJPA 1 2026-2031		**1.469.463**	**342.419**	**-**	**1.811.882**	**13.734.754**	**1.186.762**	**-**	**-**	**1.186.762**	**1.212.250**
M-A4	**Bruisend Maldegem**	**1.469.463**	**91.360**	**-**	**1.560.823**	**13.734.754**	**1.186.762**	**-**	**-**	**1.186.762**	**1.212.250**
M-A4-01	**Investeren in sport en spel**	**1.469.463**	**91.360**	**-**	**1.560.823**	**1.314.100**	**1.186.762**	**-**	**-**	**1.186.762**	**937.250**
M-A4-01-01	Inzetten op sportpromotionele activiteiten	1.469.463	-	-	1.469.463	1.223.000	1.186.762	-	-	1.186.762	937.250
M-A4-01-02	Investeren in sport- en jeugdinfrastructuur	-	91.360	-	91.360	91.100	-	-	-	-	-
~~**M-A4-04**~~	~~**Aanbieden van een dynamisch cultureel gamma**~~	**-**	**-**	**-**	**-**	**332.654**	**-**	**-**	**-**	**-**	**275.000**
~~M-A4-04-03~~	~~Aanbieden van een kwalitatief en toegankelijk cultuuraanbod~~	-	-	-	-	332.654	-	-	-	-	275.000
~~**M-A4-05**~~	~~**Bouw van een cultuurhuis**~~	**-**	**-**	**-**	**-**	**12.088.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
~~M-A4-05-01~~	~~Bouwen van een nieuw cultureel centrum~~	-	-	-	-	12.088.000	-	-	-	-	-
M-A6	**Knap ingericht Maldegem**	**-**	**251.060**	**-**	**251.060**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
M-A6-03	**Inzetten op hernieuwbare, energiebesparende maatregelen en versterken van de klimaatbewustheid**	**-**	**251.060**	**-**	**251.060**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
M-A6-03-02	Investeren in hernieuwbare energie	-	251.060	-	251.060	-	-	-	-	-	-

Samenstelling beleidsdomeinen

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 Strategie & ondersteunende diensten

BV0100 Politieke organen
BV0110 Secretariaat
BV0111 Fiscale en financiële diensten
BV0112 Personeelsdienst en vorming
BV0113 Archief
BV0114 Organisatiebeheersing
BV0115 Welzijn op het werk
BV0119 Overige algemene diensten
BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
BV0190 Overig algemeen bestuur
BV0400 Politiediensten
BV0410 Brandweer
BV0420 Dienst 100
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
BV0640 Elektriciteitsvoorziening
BV0650 Gasvoorziening
BV0790 Erediensten
BV0800 Gewoon basisonderwijs

Beleidsdomein: 02 Mens

BV0101 Officieel ceremonieel
BV0130 Administratieve dienstverlening
BV0150 Internationale relaties
BV0160 Hulp aan het buitenland
BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
BV0522 Toerisme - Infrastructuur
BV0550 Tewerkstelling en activering
BV0703 Openbare bibliotheken
BV0705 Gemeenschapscentrum
BV0709 Overige culturele instellingen
BV0710 Feesten en plechtigheden
BV0711 Openluchtrecreatie
BV0712 Festivals
BV0720 Monumentenzorg
BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV0741 Sportpromotie en -evenementen

BV0742 Sportinfrastructuur
BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
BV0870 Sociale voordelen
BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid
BV0900 Sociale bijstand
BV0901 Voorschotten
BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
BV0930 Sociale huisvesting
BV0943 Gezinshulp
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
BV0945 Kinderopvang
BV0947 Klusjesdienst
BV0948 Poetsdienst
BV0951 Dienstencentra
BV0952 Assistentiewoningen
BV0953 Woon- en zorgcentra
BV0954 Dagzorgcentra
BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie

Beleidsdomein: 03 Ruimte

BV0200 Wegen
BV0210 Openbaar vervoer
BV0220 Parkeren
BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
BV0319 Overig waterbeheer
BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
BV0350 Klimaat en energie
BV0390 Overige milieubescherming
BV0470 Dierenbescherming
BV0500 Handel en middenstand
BV0510 Nijverheid
BV0600 Ruimtelijke planning
BV0610 Gebiedsontwikkeling
BV0620 Grondbeleid voor wonen
BV0629 Overig woonbeleid
BV0670 Straatverlichting
BV0680 Groene ruimte
BV0990 Begraafplaatsen

Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

Uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

Beleidsveld: BV0030: Financiële aangelegenheden

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	75	75	75	75	75	75
Saldo	-75	-75	-75	-75	-75	-75
Investering						
Financiering						

Beleidsveld: BV0040: Transacties in verband met de openbare schuld

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	51.962	42.922	42.922	42.922	42.922	42.922
Saldo	-51.962	-42.922	-42.922	-42.922	-42.922	-42.922
Investering						
Financiering						
Uitgave	482.562	488.562	508.562	509.645	510.729	511.812
Ontvangst	120.000	400.000	32.500	32.500	32.500	32.500
Saldo	-362.562	-88.562	-476.062	-477.145	-478.229	-479.312

Beleidsveld: BV0110: Secretariaat

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	2.286	2.348	2.395	2.443	2.492	2.542
Saldo	-2.286	-2.348	-2.395	-2.443	-2.492	-2.542
Investering						
Financiering						

Beleidsveld: BV0111: Fiscale en financiële diensten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	62.772	64.091	65.370	66.676	68.007	69.365
Ontvangst	34.850	35.543	36.250	36.971	37.706	38.456
Saldo	-27.922	-28.548	-29.120	-29.705	-30.301	-30.909
Investering						
Financiering						

Beleidsveld: BV0190: Overig algemeen bestuur

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	9.651	10.037	10.238	10.443	10.652	10.865
Saldo	-9.651	-10.037	-10.238	-10.443	-10.652	-10.865
Investering						
Financiering						

Beleidsveld: BV0350: Klimaat en energie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	303.782	0	0	0	0
Saldo	0	-303.782	0	0	0	0
Financiering						

Beleidsveld: BV0640: Elektriciteitsvoorziening

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Ontvangst	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	5.000
Saldo	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	5.000
Investering						
Financiering						

Beleidsveld: BV0741: Sportpromotie en -evenementen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	224.213	249.050	249.050	249.050	249.050	249.050
Ontvangst	212.887	246.600	246.600	246.600	246.600	246.600
Saldo	-11.326	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450
Investering						
Financiering						

Beleidsveld: BV0742: Sportinfrastructuur

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie						
Uitgave	501.061	496.213	502.281	511.393	520.687	530.167
Ontvangst	1.000.173	1.076.457	1.094.343	1.112.586	1.131.195	1.150.175
Saldo	499.112	580.244	592.062	601.194	610.508	620.008
Investering						
Uitgave	129.846	102.500	32.500	32.500	32.500	32.500
Saldo	-129.846	-102.500	-32.500	-32.500	-32.500	-32.500
Financiering						

Overzicht retributies

Toelichting

Code ARK	Retributie	MJP 2026	wijziging	MJPA1 2026	MJP 2027	wijziging	MJPA1 2027	MJP 2028	wijziging	MJPA1 2028
70060	Huur van lokale infrastructuur	192.566	9.336	201.902	196.418	6.363	202.781	200.346	3.331	203.677
70071	Sportactiviteiten - cross	32.435	-2.007	30.428	32.435	-1.895	30.540	32.435	-1.895	30.540
70072	Toegangsgelden zwembad en tennisterreinen	148.256	3.737	151.993	151.221	3.812	155.033	154.245	3.889	158.134
70080	Culturele activiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70091	Andere retributies: drankverkoop cross	26.000	-3.575	22.425	26.000	-3.000	23.000	26.000	-3.000	23.000

Code ARK	Retributie	MJP 2029	wijziging	MJPA1 2029	MJP 2030	wijziging	MJPA1 2030	MJP 2031	wijziging	MJPA1 2031
70060	Huur van lokale infrastructuur	204.353	238	204.591	208.440	-2.916	205.524	212.609	-6.134	206.475
70071	Sportactiviteiten - cross	32.435	-1.895	30.540	32.435	-1.895	30.540	32.435	-1.895	30.540
70072	Toegangsgelden zwembad en tennisterreinen	157.330	3.966	161.296	160.477	4.045	164.522	163.687	4.126	167.813
70080	Culturele activiteiten	0	0	0	100.000	-100.000	0	175.000	-175.000	0
70091	Andere retributies: drankverkoop cross	26.000	-3.000	23.000	26.000	-3.000	23.000	26.000	-3.000	23.000