

Jaarrekening 2022 AGB



maldegem

📍 Gemeentebestuur Maldegem: Marktstraat 7, 9990 Maldegem

☎ 050 72 89 30 | ✉ info@maldegem.be | 🔗 www.maldegem.be

📍 OCMW Maldegem: Lazarusbron 1, 9990 Maldegem | ☎ 050 72 72 10 | ✉ info@maldegem.be | 🔗 www.ocmwmaldegem.be



Inhoudsopgave

Jaarrekening 2022 AGB	1
Inhoudsopgave	3
Voorwoord	4
Beleidsevaluatie.....	5
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Zorgzaam en Levendig Maldegem	6
Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Het percentage aantal Maldegemners dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.....	6
Financiële nota	8
Doelstellingenrekening (J1)	8
Staat financieel evenwicht (J2).....	10
Realisatie van de kredieten (J3)	12
Balans (J4).....	14
Staat van opbrengsten en kosten (J5).....	15
Toelichting	17
Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1).....	17
Overzicht van ontvangen en uitgaven naar economische aard (T2)	18
Investeringsprojecten (T3)	21
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4).....	24
Toelichting bij de balans (T5).....	26
Financiële risico's	29
Waarderingsregels.....	30
Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	34
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	34
Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot/ tekort van het boekjaar	37
Overzicht niet aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgende boekjaar.....	37
Rapport dagelijkse werking.....	38
Sporthal MEOS.....	38
Sint-Annazwembad	42
Parkcross	49
Documentatie	51
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	51
Overzicht investeringen.....	53
Verbonden entiteiten/Personeelsinzet/Toegestane subsidies/Belastingen.....	53
Overzicht beleidsdomeinen met beleidsvelden	53
Jaarverslag	56
Rapport financieel directeur	57

Voorwoord

Voorwoord

Beste bestuursleden,

Jaarlijks leggen wordt de jaarrekening voorgelegd ter goedkeuring aan de gemeenteraad van Maldegem in haar rol van algemeen vergadering. De cijfers geven aan hoe we het voorbije jaar gepresteerd hebben.

De jaarrekening bestaat uit volgende onderdelen.

Het eerste hoofdstuk bevat de beleidsevaluatie.

In het tweede hoofdstuk wordt de financiële nota besproken. De financiële nota geeft de financiële gevolgen weer van het beleid dat het bestuur het voorbije jaar gevoerd heeft. Ze bestaat uit 5 onderdelen namelijk de doestellingenrekening, de staat van financieel evenwicht, de realisatie van de kredieten, de balans en de staat van opbrengsten en kosten. De eerste drie schema's zijn samenvattende staten van de budgettaire boekhouding. De balans en staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de algemene boekhouding.

Het derde hoofdstuk omvat de toelichting. Die bevat alle verplichte bijlagen die zijn opgelegd door de wetgever en die een verdere specifieke duiding geven over de evolutie van de cijfers van het afgelopen boekjaar.

Het vierde hoofdstuk bevat informatie over de dagelijkse werking.

Het vijfde hoofdstuk bevat de verplichte documentatie. Hier kan o.a. een overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties teruggevonden worden .

De jaarrekening volgens het NBB schema weer, alsook het jaarverslag van Q&A die de controle op de jaarrekening heeft uitgevoerd zijn te raadplegen in de bijlagen.

Beleidsvaluatie

Beleidsvaluatie

Het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem heeft ervoor gekozen om met beperkt aantal prioritaire acties te werken.

Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties geeft de beleidsvaluatie het volgende weer:

- Omschrijving en verwachte ontvangsten en uitgaven (prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen);
- Totaal verwachte ontvangsten en uitgaven niet-prioritaire acties en niet-prioritaire actieplannen.

Een **overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties**, met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de documentatie van dit rapport.

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Zorgzaam en Levendig Maldegem

Omschrijving

We zijn warm en zorgzaam. We zetten in op een levendig Maldegem met gezonde inwoners en een toegankelijk lokaal bestuur voor elke doelgroep.

Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden

Omschrijving

Dit percentage bedraagt 93% in 2020.

Totaal van beleidsdoelstelling 2025-6-1

	Budget 2022	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022	Impact 2022
Exploitatie				
Ontvangsten	70.070	0	74.776	74.776
Uitgaven	-100.904	-102.010	0	-102.010
Totaal Exploitatie	-30.834	-102.010	74.776	-27.234
Investing				
Uitgaven	-48.152	-31.352	0	-31.352
Totaal Investing	-48.152	-31.352	0	-31.352
Totaal	-78.986	-133.362	74.776	-58.586

Actieplannen

Actieplan: 2025-6-1-2: Optimaliseren sportinfrastructuur.

We optimaliseren de sportinfrastructuur.

Actie

A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

Omschrijving (toelichting)

We optimaliseren en bouwen de sportinfrastructuur verder uit. We maken het sportpark nog aantrekkelijker met nieuwe sportvoorzieningen en optimaliseren de bestaande accommodaties.

Startdatum

01-01-2020

Einddatum

31-12-2025

Kwaliteit (toelichting)

Het ontwerp voor de herinrichting van de cafetaria van de MEOS werd verder uitgewerkt. Daarnaast werden er noodzakelijke werken uitgevoerd in zwembad. En er werden windoeken aangekocht voor de tennisterreinen.

Financiële cijfers AGB 2022

	Budget 2022	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022	Impact 2022
Investing				
Uitgaven	-48.152,00	-31.352,46	0,00	-31.352,46
Totaal Investering	-48.152,00	-31.352,46	0,00	-31.352,46
Totaal	-48.152,00	-31.352,46	0,00	-31.352,46

Schepen

Peter Van Hecke

Totaal van niet-prioritaire actieplannen in beleidsdoelstelling 2025-6-1

	Budget 2022	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022	Impact 2022
Exploitatie				
Ontvangsten	70.070	0	74.776	74.776
Uitgaven	-100.904	-102.010	0	-102.010
Totaal Exploitatie	-30.834	-102.010	74.776	-27.234
Totaal	-30.834	-102.010	74.776	-27.234

Totaal van strategische beleidsdoelstelling 2025-6

	Budget 2022	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022	Impact 2022
Exploitatie				
Ontvangsten	70.070	0	74.776	74.776
Uitgaven	-100.904	-102.010	0	-102.010
Totaal Exploitatie	-30.834	-102.010	74.776	-27.234
Investing				
Uitgaven	-48.152	-31.352	0	-31.352
Totaal Investering	-48.152	-31.352	0	-31.352
Totaal	-78.986	-133.362	74.776	-58.586

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).

Doelstellingenrekening (J1)

Schema J1: Doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening geeft een samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen.

 <p>autonoom gemeentebedrijf maldegem</p>	J1: Doelstellingenrekening	
	2022	
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 83096 Alg. 6784/ EK Budg. 7848	
Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)	Algemeen directeur: Koen Cromheecke	
Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Financieel directeur: Isabelle Dombret	

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	102.010	100.904
Ontvangst	74.776	70.070
Saldo	-27.234	-30.834
Investering		
Uitgave	31.352	48.152
Ontvangst	0	0
Saldo	-31.352	-48.152
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	32.602	39.751
Ontvangst	0	0
Saldo	-32.602	-39.751
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	702.751	806.835
Ontvangst	963.736	1.055.316
Saldo	260.985	248.482
Investering		
Uitgave	2.078	14.514
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.078	-14.514
Financiering		
Uitgave	393.127	393.127
Ontvangst	50.000	50.000
Saldo	-343.127	-343.127

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	804.761	907.738
Ontvangst	1.038.512	1.125.386
Saldo	233.751	217.648
Investering		
Uitgave	66.032	102.418
Ontvangst	0	0
Saldo	-66.032	-102.418
Financiering		
Uitgave	393.127	393.127
Ontvangst	50.000	50.000
Saldo	-343.127	-343.127

Staat financieel evenwicht (J2)

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Dit rapport vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het meerjarenplan Dit volgens de drie gekende indicatoren: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.



J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 83096 Alg. 6784/ EK Budg. 7848

Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)

Algemeen directeur: Koen Cromheecke

Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Financieel directeur: Isabelle Dombret

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan	verschil
I. Exploitatiesaldo	233.751	217.648	16.103
a. Ontvansten	1.038.512	1.125.386	-86.874
b. Uitaaven	804.761	907.738	-102.977
II. Investeringsaldo	-66.032	-102.418	36.386
a. Ontvansten	0	0	0
b. Uitaaven	66.032	102.418	-36.386
III. Saldo exploitatie en investeringen	167.719	115.230	52.489
IV. Financieringsaldo	-343.127	-343.127	0
a. Ontvansten	50.000	50.000	0
b. Uitaaven	393.127	393.127	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-175.408	-227.897	52.489
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	274.291	274.291	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	98.883	46.395	52.488
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	98.883	46.395	52.488

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	verschil
I. Exploitatiesaldo	233.751	217.648	16.103
II. Netto periodieke aflossingen	393.127	393.127	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	393.127	393.127	0
b. Periodieke terugvorderingen leningen	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-159.376	-175.479	16.103

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	verschil
I. Autofinancieringsmarge	-159.376	-175.479	16.103
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-99.522	-99.522	-0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	393.127	393.127	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële	492.649	492.649	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-258.898	-275.001	16.103

Geconsolideerd financieel	Jaarrekening	Meerjarenplan	verschil
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Autonoom gemeentebedrijf	98.883	46.395	52.488
- Gemeente Maldegem	9.555.775	4.468.392	5.087.383
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.654.658	4.514.787	5.139.871
II. Autofinancieringsmarge			
- Autonoom gemeentebedrijf	-159.376	-175.479	16.103
- Gemeente Maldegem	4.147.237	1.280.942	
Totale Autofinancieringsmarge	3.987.861	1.105.463	2.882.398
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Autonoom gemeentebedrijf	-258.898	-275.001	16.103
- Gemeente Maldegem	4.895.922	2.027.734	2.868.188
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.637.024	1.752.733	2.884.291

Realisatie van de kredieten (J3)

Schema J3: Realisatie van de kredieten


Dit rapport bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan.

		Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
		Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf							
Exploitatie	804.761	1.038.512	907.738	1.125.386	907.738	1.125.386	
Investerings	66.032	0	102.418	0	102.418	0	
Financiering	393.127	50.000	393.127	50.000	393.127	50.000	
Leningen en leasings	393.127	50.000	393.127	50.000	393.127	50.000	

Balans (J4)

Schema J4: Balans

De balans geeft het overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het jaar in vergelijking met het vorige jaar. Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur, er wordt een onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen, ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

		<h2>J4: Balans</h2>
<p>2022</p> <p>Journalvolgnummers: JR Budg. 83096 Alg. 6784 / JR-1 Budg. 69300 Alg. 4698</p>		
<p>Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097)</p> <p>Marktstraat 7, 9990 Maldegem</p>		<p>Algemeen directeur: Koen Cromheecke</p> <p>Financieel directeur: Isabelle Dombret</p>

	2022	2021
ACTIVA	6.203.211	7.250.839
I. Vlottende activa	2.092.443	2.902.240
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	125.138	808.331
B. Vorderingen op korte termijn	257.905	354.209
1. Vorderingen uit ruiltransacties	197.751	86.400
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	60.154	267.809
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	4.226	3.348
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.705.173	1.736.353
II. Vaste activa	4.110.768	4.348.599
C. Materiële vaste activa	4.098.633	4.344.046
1. Gemeenschapsgoederen	4.098.633	4.344.046
a. Terreinen en gebouwen	4.068.422	4.303.646
c. Installaties, machines en uitrusting	24.377	29.651
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	5.835	10.749
D. Immateriële vaste activa	12.135	4.552

	2022	2021
PASSIVA	6.203.211	7.250.839
I. Schulden	6.115.463	7.063.152
A. Schulden op korte termijn	664.971	1.298.165
1. Schulden uit ruiltransacties	54.812	304.334
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	54.812	304.334
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	237.356	591.923
3. Overlopende rekeningen van het passief	8.309	8.782
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	364.495	393.127
B. Schulden op lange termijn	5.450.492	5.764.987
1. Schulden uit ruiltransacties	5.450.492	5.764.987
b. Financiële schulden	5.450.492	5.764.987
II. Nettoactief	87.748	187.687
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	177.721	187.687
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-89.974	0

Staat van opbrengsten en kosten (J5)

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt de opbrengsten en de kosten van het jaar en vergelijkt die met het vorige jaar. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. Het verschil tussen de totale opbrengsten en de totale kosten resulteert in het overschot of tekort van het boekjaar.

 autonoom gemeentebedrijf maldegem	J5: Staat van opbrengsten en kosten
	2022 Journaalvolnummers: JR Budg. 83096 Alg. 6784 / JR-1 Budg. 69300 Alg. 4698
Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem	Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret

	2022	2021
I. Kosten	1.138.451	959.437
A. Operationele kosten	1.018.306	830.136
1. Goederen en diensten	711.820	498.930
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	303.862	330.225
8. Andere operationele kosten	2.625	981
B. Financiële kosten	120.145	129.301
II. Opbrengsten	1.048.477	1.041.561
A. Operationele opbrengsten	1.038.511	1.031.585
1. Opbrengsten uit de werking	1.018.943	923.815
3. Werkingsubsidies	4.339	107.760
a. Algemene werkingsubsidies	0	102.426
b. Specifieke werkingsubsidies	4.339	5.334
6. Andere operationele opbrengsten	15.230	11
B. Financiële opbrengsten	9.966	9.975
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-89.974	82.124
A. Operationeel overschot of tekort	20.205	201.450
B. Financieel overschot of tekort	-110.179	-119.326
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-89.974	82.124
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	82.124
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-89.974	0

Toelichting

De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van 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 plaats waar documentatie beschikbaar is.

Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)

Schema T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	244.419	179.338	88.177	88.198	79.158	70.316	61.077
Ontvangsten	393.199	102.426	0	0	0	0	0
Saldo	148.780	-76.912	-88.177	-88.198	-79.158	-70.316	-61.077
Financiering							
Uitgaven	505.208	430.122	393.127	393.127	364.495	360.495	427.828
Ontvangsten	91.895	165.383	50.000	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
Saldo	-413.313	-264.739	-343.127	-343.127	535.505	1.659.505	572.172
Interne werking en veiligheid							
Exploitatie							
Uitgaven	52.035	47.768	59.424	56.419	61.555	62.474	63.410
Ontvangsten	25.798	24.963	25.442	25.442	26.714	27.248	27.793
Saldo	-26.237	-22.805	-33.982	-30.977	-34.841	-35.225	-35.617
Publiek Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	6.208	5.000	5.000	5.000	65.000
Saldo	0	0	6.208	5.000	5.000	5.000	65.000
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	2.000.000	1.000.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-2.000.000	-1.000.000
Vrije Tijd en Vorming							
Exploitatie							
Uitgaven	466.026	443.379	657.159	763.122	733.258	719.851	731.380
Ontvangsten	736.154	904.206	1.006.861	1.094.344	1.262.014	1.179.218	1.196.266
Saldo	270.128	460.827	349.702	331.822	528.756	459.366	464.886
Investerings							
Uitgaven	54.838	63.574	66.032	102.418	890.981	20.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-54.838	-63.574	-66.032	-102.418	-890.981	-20.000	0

Overzicht van ontvangen en uitgaven naar economische aard (T2)

Schema T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

		T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard						2022				
		2020		2021		2022		2023		2024		2025
		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
I. Exploitatie-uitgaven												
A. Operationele uitgaven		517.112	491.146	716.583	819.540	794.813	782.325	794.791				
1. Goederen en diensten		515.513	490.166	713.959	817.695	793.393	780.905	793.371				
5. Andere operationele uitgaven		1.599	981	2.625	1.845	1.420	1.420	1.420				
B. Financiële uitgaven		107.449	97.215	88.177	88.198	79.158	70.316	61.077				
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden		106.500	97.188	88.123	88.123	79.063	70.241	61.002				
- aan financiële instellingen		106.500	97.188	88.123	88.123	79.063	70.241	61.002				
2. Andere financiële uitgaven		949	26	54	75	75	75	75				
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		137.919	82.124	0	0	0	0	0				
II. Exploitatieontvangsten												
		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten		1.155.151	1.031.585	1.038.511	1.125.386	1.293.728	1.211.466	1.289.060				
1. Ontvangsten uit de werking		751.962	923.815	1.018.943	1.110.156	1.289.728	1.207.466	1.285.060				
3. Werkingsubsidies		403.189	107.760	4.339	0	4.000	4.000	4.000				
a. Algemene werkingsubsidies		393.199	102.426	0	0	0	0	0				
- Andere algemene werkingsubsidies		393.199	102.426	0	0	0	0	0				
- van de gemeente		393.199	102.426	0	0	0	0	0				
b. Specifieke werkingsubsidies		9.990	5.334	4.339	0	4.000	4.000	4.000				
- van de Vlaamse overheid		0	0	0	0	4.000	4.000	4.000				
- van andere entiteiten		9.990	5.334	4.339	0	0	0	0				
5. Andere operationele ontvangsten		0	11	15.230	15.230	0	0	0				
B. Financiële ontvangsten		0	9	0	0	0	0	0				
III. Exploitatiesaldo		392.671	361.110	233.751	217.648	419.757	358.825	433.191				

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	52.773	34.808	55.920	75.426	850.430	2.020.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	37.968	23.818	55.920	75.426	850.430	2.020.000	1.000.000
c. Roerende goederen	14.805	10.990	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	2.065	28.767	10.112	26.992	40.551	0	0
III. Investeringsaldo	-54.838	-63.574	-66.032	-102.418	-890.981	-2.020.000	-1.000.000

Saldo exploitatie en investeringen	337.833	297.536	167.719	115.230	-471.224	-1.661.175	-566.809
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	----------	------------	----------


I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	505.208	430.122	393.127	393.127	364.495	360.495	427.828
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	505.208	430.122	393.127	393.127	364.495	360.495	427.828
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	91.895	165.383	50.000	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	91.895	165.383	50.000	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000
III. Financieringssaldo	-413.313	-264.739	-343.127	-343.127	535.505	1.659.505	572.172

Budgettair resultaat van het boekjaar	-75.480	32.797	-175.408	-227.897	64.281	-1.669	5.363
---------------------------------------	---------	--------	----------	----------	--------	--------	-------



Investeringsprojecten (T3)

Schema T3: Investeringsprojecten

 <p>autonoom gemeentebestuur maldegem</p>	T3: Investeringsproject		2022		
	Journaalvolgnommern: JR Budg. 83096 Alg. 6784 Autonoom gemeentebestuur (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem		Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret		

PRIO IP-G162: Optimaliseren omgeving Meos door de gemeente.

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.950	0	0	0	27.950
B. Investeren in materiële vaste activa	0	27.950	0	0	0	27.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.950	0	0	0	27.950
a. Terreinen en gebouwen	0	27.950	0	0	0	27.950

PRIO PR-0030: Aanpassing cafetaria sporthal MEOS

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.862	0	180.481	0	199.343
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	170.430	0	170.430
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	170.430	0	170.430
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	170.430	0	170.430
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	18.862	0	10.051	0	28.913

PRIO PR-0056: Aanpassingswerken technische installaties zwembad

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	17.880	0	347.736	0	365.616
B. Investeren in materiële vaste activa	0	17.880	0	300.000	0	317.880
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.880	0	300.000	0	317.880
a. Terreinen en gebouwen	0	17.880	0	300.000	0	317.880
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	0	47.736	0	47.736






Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)

Schema T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden in het schema T4 geven een overzicht van alle financiële schulden ten laste van het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem en ten laste van derde.

De evolutie geeft een zicht op nieuwe leningen en periodieke aflossingen en intresten (periodieke leningslasten).

 T4: Evolutie van de financiële schulden							2022
		Journaalvolnummers: JR Budg. 83096 Alg. 6784 Autonoom gemeentebedrijf (0870.672.097) Marktstraat 7, 9990 Maldegem			Algemeen directeur: Koen Cromheecke Financieel directeur: Isabelle Dombret		
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
A. Financiële schulden op lange termijn	5.992.731	5.764.987	5.450.492	5.989.997	7.582.169	8.121.008	
1. Financiële schulden op 1 januari	6.361.589	5.992.731	5.764.987	5.450.492	5.989.997	7.582.169	
2. Nieuwe leningen	91.895	165.383	50.000	900.000	2.020.000	1.000.000	
4. Overboekingen	-460.753	-393.127	-364.495	-360.495	-427.828	-461.162	
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828	461.162	
1. Financiële schulden op 1 januari	474.577	430.122	393.127	364.495	360.495	427.828	
2. Aflossingen	-505.208	-430.122	-393.127	-364.495	-360.495	-427.828	
3. Overboekingen	460.753	393.127	364.495	360.495	427.828	461.162	
Totaal financiële schulden	6.422.853	6.158.114	5.814.987	6.350.492	8.009.997	8.582.169	



Toelichting bij de balans (T5)

Schema T5: de toelichting bij de balans

	<p>Schema T5: De toelichting bij de balans AGB Maldegem Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Ondernemingsnr.: 0870.672.097</p>
---	---

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 4.344.046,47	€ 55.920,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 301.333,21	€ 0,00	€ 4.098.633,40
1. Gemeenschapsgoederen	€ 4.344.046,47	€ 55.920,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 301.333,21	€ 0,00	€ 4.098.633,40
a. Terreinen en gebouwen	€ 4.303.646,41	€ 55.920,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 291.145,05	€ 0,00	€ 4.068.421,50
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 29.651,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.274,55	€ 0,00	€ 24.376,63
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 10.748,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.913,61	€ 0,00	€ 5.835,27
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 4.552,11	€ 10.112,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.529,02	€ 0,00	€ 12.135,09

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 187.687,06	€ 0,00	€ 9.965,82	€ 0,00	€ 177.721,24
Totaal	€ 187.687,06	€ 0,00	€ 9.965,82	€ 0,00	€ 177.721,24
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ -89.973,70	€ 0,00	€ 0,00	€ -89.973,70
Totaal	€ 0,00	€ -89.973,70	€ 0,00	€ 0,00	€ -89.973,70
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 187.687,06			€ -99.939,52	€ 87.747,54
Totaal	€ 187.687,06			€ -99.939,52	€ 87.747,54

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. Hierin zitten niet de klassieke financiële risico's die we beheren vanuit het organisatiebeheersing systeem.

Risico's inzake het schuldbeheer:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving.
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;
- Er werden geen nieuwe bankleningen opgenomen en de lopende leningen zijn vast waardoor er geen herziening is van de interest en er dus geen risico's is.

Maatregelen:

Het bestuur doet aan actief schuldbeheer waardoor op regelmatige tijdstippen de krediet portefeuille samen met de banken wordt geanalyseerd om zo tot eventuele besparingen te bekomen, of minder risico's in te bouwen door bijvoorbeeld een vaste rentevoet voor een langere looptijd te nemen.

Alle leningen hebben een vaste rentevoet.

Het AGB Maldegem heeft van de gemeente een waarborg ter dekking van de bankleningen gekregen. Deze is per 31/12/2022 2.487.429,14 euro.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten:

- Borgstellingen: de gemeente staat borg voor de leningen van het AGB Maldegem (2.487.429,14 euro per 31/12/2022)
- Toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling): er zijn enkel toegestane leningen t.a.v. het AGB Maldegem

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven en ontvangsten:

- Het debiteuren risico is het risico dat een debiteur niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst, en waar nodig tijdig actie ondernomen.

Risico's inzake geschillen

Er is een ondergronds lek in de douches van de sporthal MEOS. Er werd hiervoor een schadedossier ingediend. De verantwoordelijkheid werd nog niet vastgesteld. Er werden in 2019 reeds herstellingen uitgevoerd zodat het lek niet nog meer schade zou veroorzaken. Er werd een tijdelijke oplossing voorzien. De procedure zal ten gronde worden gevoerd. De verzekering zal tussenkomen in het herstel van 2 kleedkamers.

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.

Er zijn interne procedures vastgelegd om dit risico te minimaliseren. Er kunnen maar een beperkt aantal medewerkers bankrekeningen toevoegen of wijzigen en wordt er steeds via een externe bron een controle uitgevoerd.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een sluiske wijze te achter halen 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.

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.

Waarderingsregels

De waarderingsregels

Artikel 1:

Het directie comité stelt de waarderingsregels vast als volgt:

•Algemene waarderingsregels

Als algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Evenwel worden de vorderingen in principe gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

•Rubriek 21 – Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt en al dan niet aan waardeschommelingen actief zijn. Belangrijk is het "gebruiks"-aspect gedurende meerdere boekhoudperiodes. De kosten mogen dus niet ten laste genomen worden van het jaar waarin ze toevallig ontstaan.

Onder de immateriële vaste activa worden de volgende subrubrieken opgenomen:

1° de kosten van onderzoek en ontwikkeling;

2° de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten;

3° de goodwill;

4° de vooruitbetalingen op immateriële vaste activa *;

5° de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten, die geen deel uitmaken van een materieel vast activum.

Voorstel van afschrijvingsritme: 5 jaar

* Vooruitbetalingen worden niet afgeschreven tot op het moment dat het gebruiksklaar is, vervolgens worden deze overgeboekt naar de betreffende rubriek.

•Rubriek 22 – Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur

De rubriek 22 omvat de terreinen en gebouwen die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel. Indien het kosteloze innames van gronden betreft waarvoor geen schatting is gebeurd, dan moet een gemiddelde waarde van 50 euro per m² gebruikt worden.

De wegen en de overige infrastructuur behoren uitsluitend tot de categorie van de gemeenschapsgoederen.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- terreinen bebouwd en onbebouwd: NIHIL

- gebouwen: 30-33 jaar

- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op terreinen en gebouwen: 15 jaar

- inrichting/installaties van terreinen en gebouwen (onroerend door zijn aard): 10-30 jaar

- toebehoren aan wegen (hydranten, duiker,...): 15 jaar

- wegen (grondwerken en verharding, zaten): 50 jaar

- wegen (slijtlaag, straatmeubilair, verkeerssignalisatie): 10-15 jaar

- waterwegen en waterbekkens: 30 jaar

- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen aan wegen, nutsleidingen en riolering: 15 jaar

- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen aan slijtlaag: 5 jaar

- overige infrastructuur (bruggen, viaducten, openbare verlichting): 30 jaar

- overige infrastructuur (riolen, waterleidingen, andere nutsleidingen, , ...): 30-50 jaar

•Rubriek 23 – Installaties, machines en uitrusting

De rubriek 23 omvat de installaties, machines en uitrusting die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- installaties, machines en uitrusting: 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op installaties, machines en uitrusting: 5 jaar

•Rubriek 24 – Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

De rubriek 24 omvat de het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- (kantoor)meubilair: 10-15 jaar
- informaticamaterieel : 5 jaar (dit bevat oa computer, beamer, camera, laptop, kopieermachine, printer, ...)
- rollend materieel (personenwagen, bestelwagens, brom- of motorfiets, fiets, aanhangwagen, ...): 5 jaar
- rollend materieel (vrachtwagen, bus, technische wagen, tractor, grasmaaier, ...): 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op rollend materieel: 5 jaar

•Rubriek 25 – Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht

De rubriek 25 omvat de vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (erfpacht, recht van opstal) die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- dito aan de afschrijvingsritmes zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

•Rubriek 26 – Overige materiële vaste activa

De rubriek 26 omvat de terreinen, gebouwen en roerende goederen die niet behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Deze activa worden niet gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het herwaarderingsmodel.

Wat kan onder deze rubriek vallen:

- bossen zonder maatschappelijke functie (niet toegankelijk voor publiek);
- niet-bebouwde bouwgronden die in de toekomst voor verkoop worden aangeboden op de particuliere markt;
- woningen, magazijnen die verhuurd worden;
- landbouwgronden die de gemeente in erfpacht geeft aan landbouwers

Voorstel van afschrijvingsritme:

- gronden (bebouwd- niet bebouwd): NIHIL
- woningen: 30-33 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op woningen: 15 jaar
- overige roerende goederen: dito aan het afschrijvingsritme zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

Voorstel van herwaardering:

Volgens de BBC worden materiële vaste activa enkel geherwaardeerd wanneer zij behoren tot de overige materiële vaste activa. Na hun opname als een actief worden de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

•Rubriek 27 – Cultureel erfgoed

De rubriek 27 omvat het cultureel erfgoed en wordt verder opgedeeld volgens op opdeling roerend of onroerend. Het cultureel erfgoed behoort uitsluitend tot de categorie gemeenschapsgoederen wat inhoudt dat deze activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk belang.

Waarderingsregels m.b.t. cultureel erfgoed:

Erfgoederen behoren tot de gemeenschapsgoederen en bijgevolg geldt het kostprijsmodel. In bepaalde gevallen wordt een goed behorende tot het erfgoed pro memorie opgenomen in de balans. Dit is het geval wanneer een activum dat behoort tot het erfgoed, verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet bepaald kan worden. In deze gevallen bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro.

Erfgoederen zullen in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of ook weinig dienstenpotentieel inhouden. Conform de waarderingsregels van de materiële vaste activa, hebben deze goederen dus geen gebruikswaarde. Niettemin moet het bestuur aanzienlijke inspanningen leveren om deze goederen in stand te houden. Het bestuur treedt hier dus op als beheerder van deze goederen voor de toekomstige generaties. Daarom is het aangewezen deze goederen pro memorie op te nemen in de balans. Dit laat het bestuur toe om consistent een beleid te voeren inzake de rapportering van transacties in erfgoederen op een wijze dat het de gerapporteerde financiële performantie niet verdraait. Relevante informatie over deze erfgoederen kan via de toelichting worden verschaft.

•Rubriek 28 – Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten met de bedoeling om een duurzame band te creëren met deze entiteiten. Duurzaamheid is dan ook het criterium aan de hand waarvan wordt bepaald of de belangen en vorderingen thuishoren onder de financiële vaste activa dan wel onder de geldbeleggingen.

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde

De financiële vaste activa bestaan uit:

- de extern verzelfstandigde agentschappen;
- de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, intercommunales en soortgelijke samenwerkingsverbanden;
- de publiek-private samenwerkingsverbanden;
- verenigingen of vennootschappen van privaatrecht als vermeld in titel 8 van het OCMW-decreet van 19 december 2008;
- de andere financiële vaste activa.

Voorstel van afschrijvingsritme: NIET VAN TOEPASSING

Voorstel Herwaardering: op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (en dan vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering

- eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen
- eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Voorstel waardevermindering: Concreet moet voor de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen tot waardevermindering worden overgegaan in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden

•Rubriek 29 – vorderingen op lange termijn

Onder de vorderingen op lange termijn, onderdeel van de vaste activa, worden de vorderingen opgenomen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar niet invorderbaar zijn. De vorderingen of het gedeelte

van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar invorderbaar zijn, moeten worden overgeboekt naar de rubriek 'I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de vlottende activa. Vorderingen op lange termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de invorderbaarheid van een vordering op lange termijn twijfelachtig wordt, dan moet deze vordering worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Op deze manier worden de moeilijk inbare vorderingen in de boekhouding afgezonderd zodat ze beter opvolgbaar worden.

Er zijn dus twee momenten waarop over een waardevermindering kan worden beslist:

- (1) Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit kan worden afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft. Een voorbeeld van zo'n feit is een veroordeling die deze debiteur oploopt omdat hij een betalingsverplichting ten opzichte van een andere schuldeiser niet nakwam;
- (2) Op balansdatum. Voor elk bestuur is het belangrijk zich per 31 december te bezinnen over de waarde van de vorderingen. Het gebeurt dat een bestuur, bijvoorbeeld bij het toekennen van een lening, nogal optimistisch oordeelt over de kans op terugvordering.

Rubriek 30 Voorraden

Indien de voorraden zouden toenemen, zal de FIFO-methode worden gebruikt.

•Rubriek 40 Vorderingen op ten hoogste een jaar

Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde. Er wordt een gepaste waardevermindering toegepast indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is, of wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekwaarde.

Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend aan de officiële koers in voege op datum van de boeking van de factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze omgerekend aan de officiële koers op balansdatum.

Voorstel waardevermindering:

Als er meer dan 2 jaar verstreken is na de vervaldatum van de factuur :

100 % dubieuze klant.

Behalve wanneer de cliënt een Instelling is, de Staat, de Gemeenschappen, de Gemeenten, Parastatalen, Hospitalen, een Mutualiteit of dergelijke

Voor de vorderingen die meer dan 2 jaar verstreken zijn na de vervaldatum van de factuur zal de financieel directeur een waardevermindering inschatten voor het waarschijnlijke verlies per individuele vordering, naargelang kostensoort, bedrag, type cliënt.

- ? Indien ouder dan 2 jaar: 25 %
- ? Indien ouder dan 3 jaar: 50 %
- ? Indien ouder dan 5 jaar: 100 %

Er kan steeds afgeweken worden van bovenstaande regels indien er voldoende reden kan vastgesteld worden om af te wijken.

Er wordt een minderwaarde geboekt bij ontheffing.

•Rubriek 50 Geldbeleggingen en liquide middelen

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. Er worden waardeverminderingen geboekt indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan het voordien geboekte bedrag.

•Rubriek 44 Schulden op meer dan een jaar
en op ten hoogste een jaar

De schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De handelsschulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op de dag van de boeking van de inkomende factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze herberekend aan de officiële koers op balansdatum.

•Rubriek 6 – 7 Resultatenrekening

Kosten en opbrengsten worden toegerekend op de periode waarop ze betrekking hebben.

Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De gemeente Maldegem heeft een recht van opstal gegeven aan het AGB Maldegem op de gronden waar de sporthal MEOS nu staat. De overeenkomst loopt gedurende 49 jaar en is ingegaan op 1 juli 2008 en eindigt op 30 juni 2057. Het recht van opstal wordt verleend tegen een betaling van een jaarlijkse vergoeding van 5.863 euro (basis). De vergoeding is van rechtswege gekoppeld aan de index van de consumptieprijzen. De gronden mogen uitsluitend bestemd worden voor activiteiten vermeldt in de statuten.

Het opstalrecht werd geboekt op klasse 0. De openstaande verplichting is per 31/12/2022 202.904,46 euro ten aanzien van de gemeente Maldegem.

Het AGB Maldegem heeft van de gemeente een waarborg ter dekking van de bankleningen gekregen. Deze is per 31/12/2022 2.487.429,14euro.

Rechten en verplichtingen wel opgenomen in de balans

In het kader van de uitoefening van de activiteiten voor de ontwikkeling van sport in de gemeente heeft het autonoom gemeentebedrijf met de gemeente een erfpachtcontract afgesloten voor het Sint-Anna zwembad (enkel het gebouw). De overeenkomst loopt gedurende 99 jaar en is ingegaan op 1 december 2004. De contante vergoeding voor de erfpacht bedraagt 3.650.000 euro. De vergoeding dient in jaarlijkse schijven betaald te worden, zonder intrest. De jaarlijkse vergoeding bedraagt 36.868,69 euro en omvat de aflossing van kapitaal. Het erfpachtcontract omvat de gebouwen gelegen aan de Gidsenlaan gebouwd op het perceel bij het kadaster gekend onder sectie H nr. 1187N met een oppervlakte van 3.938 m2. Het recht van erfpacht wordt niet gevestigd op de grond. Het zwembad wordt gebruikt om conform de statuten en het beleidsplan permanent voldoende aanbod van sportfaciliteiten te bieden.

De erfpacht werd opgenomen in de balans onder de rubriek overlopen rekeningen van het actief.

Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Verklaring van de verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

In onderstaande tabellen is "MJP 2022" de meerjarenplaaanpassing goedgekeurd door de raad in november 2022.

Algemene diensten

Deze indeling bevat de kosten en opbrengsten van het beleidsdomein interne werking.

	2021	MJP 2022	2022	verschil
Algemene diensten	-23.699	-31.920	-34.904	-2.984
Investeringen	-	-	-	-
Exploitatie	-23.699	-31.920	-34.904	-2.984

Het saldo van de werking is minder hoger dan verwacht door een hogere uitgaven presentiegelden mandatarissen dan verwacht.

Sporthal

	2021	MJP 2022	2022	verschil
Sporthal	-37.010	-10.973	25.112	36.086
Investeringen	-20.511	-22.352	-13.472	8.880
Exploitatie	-16.499	11.379	38.584	27.206
Uitgaven	-133.657	-169.337	-145.934	23.403
Ontvangsten	117.158	180.715	184.518	3.803

De investeringen in MEOS omvatten een studieopdracht rond de MEOS site, het plaatsen van winddoeken aan de tennisterreinen. Het niet opgebruikte investeringskrediet werd overgedragen naar volgend boekjaar.

De energiekosten en onderhoud gebouwen zijn lager dan gebudgetteerd, alsook de uitgaven voorzien voor aankopen materiaal zijn lager dan verwacht.

De ontvangsten zijn hoger dan het budget door hogere ontvangsten vanuit de gemeente.

Zwembad

	2021	MJP 2022	2022	verschil
Zwembad	-170.166	-400.595	-288.632	111.964
Investeringen	-	-76.062	-48.557	27.506
Exploitatie	-170.166	-324.533	-240.075	84.458
Uitgaven	-291.250	-459.962	-382.597	77.365
Ontvangsten	121.084	135.428	142.522	7.094

In het zwembad werden volgende investeringen uitgevoerd:

- Led verlichting 28.598 euro
- Zwembad aanpassingswerken 17.880 euro
- Studie Artebel 2.764 euro

Het niet opgebruikte investeringskrediet werd overgedragen naar volgende boekjaar.

De energiekosten en onderhoud gebouwen zijn lager dan gebudgetteerd. Deze werden nochtans gebudgetteerd op basis van de ramingen van de energieleverancier VEB in de maand oktober. De tarieven zijn gedaald sinds oktober 2022.

De ontvangsten zijn hoger dan geraamd door meer bezoekers.

Cafeteria zwembad

	2021	MJP 2022	2022	verschil
Cafetaria zwembad	12.953	22.098	33.098	11.000
Investeringen	-	-	-	-
Exploitatie	12.953	22.098	33.098	11.000
Uitgaven	-10.318	-22.902	-21.389	1.513
Ontvangsten	23.271	45.000	54.487	9.487

In 2021 is de cafetaria 4 maanden gesloten geweest vanwege corona. De werkingskosten zijn iets lager dan gebudgetteerd door minder aankopen bestemd voor verkoop en minder technisch materiaal. De ontvangsten zijn hoger dan geraamd door meer verkopen dranken.

Cross

	2021	MJP 2022	2022	verschil
Cross	-	-30.834	-27.234	3.600
Uitgaven	-	-100.904	-102.010	-1.106
Ontvangsten	-	70.070	74.776	4.706

De cross is niet doorgedaan in 2021.

Tennisterreinen

	2021	MJP 2022	2022	verschil
Tennisterreinen				
Dewaele	-23.686	-6.132	-8.646	-2.514
Investeringen	-23.046	-4.003	-4.003	-
Exploitatie	-640	-2.129	-4.643	-2.514
Uitgaven	-7.286	-9.150	-8.365	785
Ontvangsten	6.646	7.021	3.722	-3.299

De terreinverlichting van de tennisterreinen is in 2021 en 2022 vervangen door Ledverlichting. Verder lagen de werkingskosten in lijn met het budget en waren de ontvangsten lager dan verwacht.

Financiële lasten en ontvangsten

	2021	2022	2022	verschil
Financiële lasten & ontvangsten	-361.927	-431.250	-431.250	-0
Aflossingen & lasten kapitaalsubs.	-527.310	-481.250	-481.250	-0
Toegestane lening	165.383	50.000	50.000	-

Prijssubsidies

	2021	2022	2022	verschil
Subsidies Gemeente	738.473	661.710	553.044	-108.665
MEOS	276.874	175.776	144.818	-30.958
Zwembad	359.172	474.733	396.246	-78.487
Corona subsidie	102.426			-
Cross	-	11.200	11.980	780
Dividend	-82.124			-

Het AGB Maldegem krijgt volgens het prijssubsidiereglement prijssubsidies toegekend.

In 2022 werden volgende prijssubsidie factors toegepast:

- MEOS en tennisterreinen: factor 4
- Zwembad: factor 3,5
- Cross 5 euro per bezoeker

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot/ tekort van het boekjaar

Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

De energiekosten zijn 76% hoger dan in 2021 en 235% hoger dan in 2022. Vanaf 2023 wordt de prijssubsidiefactor hoger ingesteld. De ontvangsten, daarentegen zijn gestegen in vergelijking met 2021 doordat het zwembad en de sporthal MEOS geleden hebben onder de covid-19 pandemie in 2021 en 2020.

Overzicht niet aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgende boekjaar

Overzicht overgedragen investeringskredieten

De laatste kolom geeft aan welke kredieten werden overgedragen naar volgend boekjaar

Entiteit	actie	act omschrj	Beleids item	BI omschr	Inv. Project	omschrijving	Budget MJA	aangerekend	overdracht 2023
TOTAAL UITGAVEN							102.418	66.032	36.386
2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.							39.751	32.602	7.150
AGB	A-3-1-3-01	Optimalisaties gebouwen i.k. 0742-02	Zwembad	PR-0144		ledverlichting zwembad	-	28.598	-
AGB	A-3-1-3-01	Optimalisaties gebouwen i.k. 0742-02	Zwembad	PR-0159		aanpassingen zwembad	35.748	-	7.150
AGB	A-3-1-3-01	Optimalisaties gebouwen i.k. 0742-03	Tennisterren	IP-AGBH		Led verlichting tennisterreinen	4.003	4.003	-
2025-6-1: Maldegem is levendig							48.152	31.952	17.236
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitb. 0742-01	Sporthal M	PR-0030		studie terras cafetaria meos	6.992	10.112	-
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitb. 0742-03	Tennisterren	IP-G162		winddoeken tennis	3.360	3.360	-
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitb. 0742-02	Zwembad	PR-0056		studie Artabel zwembad	20.000	-	17.236
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitb. 0742-02	Zwembad	PR-0056		Zwembad aanpassingwerken (studie Artabel)	17.800	17.880	-
Gelijkblijvend beleid							14.514	2.078	12.000
AGB	GBB-GBH	GBB Gebouwen	0742-01	MEOS	IP-AGBH	aanpassingswerken MEOS	12.000	-	12.000
AGB	GBB-GBH	GBB Gebouwen	0742-02	Zwembad	IP-AGBH	aanpassen trap	2.514	2.078	-

Rapport dagelijkse werking

Sporthal MEOS

Werking sporthal MEOS

In sporthal Meos gaan er zowel activiteiten door van de eigen sportdienst, van individuele sporters of van clubs en verenigingen.

Activiteiten sportdienst:

- Schoolsportdagen
- Lessenreeksen: kleuterturnen, vast lessen danszaal, Kijk ik fiets, ...
- Sportkampen
- Evenementen

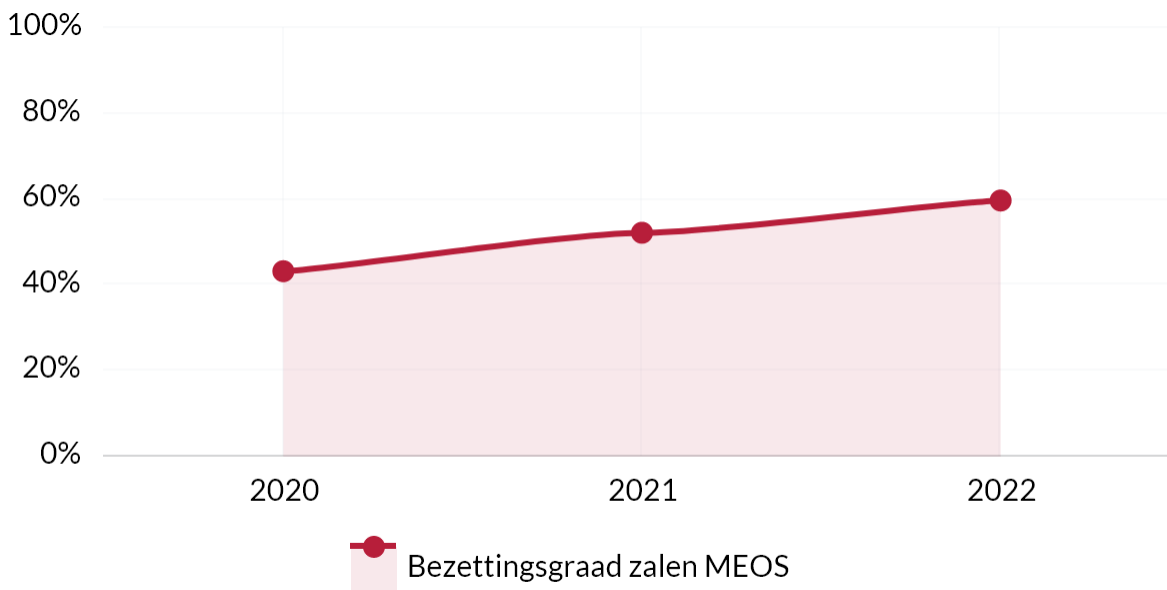
Gebruik individuele sporters:

- Tennis, badminton, tafeltennis, verjaardagsfeestjes, lessen op zelfstandige basis, ...

Gebruik clubs en verenigingen:

- Werking clubs: trainingen, wedstrijden, toernooien, ...
- Evenementen: danswedstrijden, turnwedstrijden, ...

Bezettingsgraad zalen MEOS



Bron: Sportdienst

Bezettingsgraad zalen MEOS	2020	2021	2022
Bezettingsgraad zalen MEOS	43 %	52 %	60 %

Geïndexeerde tarieven 2022

Elk jaar worden de tarieven geïndexeerd.

In onderstaande tabel vind je de meest gebruikte tarieven.

Voor jeugdwerking van erkende clubs is er een goedkoper tarief, namelijk de helft van het normale tarief.

Voor activiteiten op commerciële basis wordt 50% extra aangerekend bovenop het normale tarief.

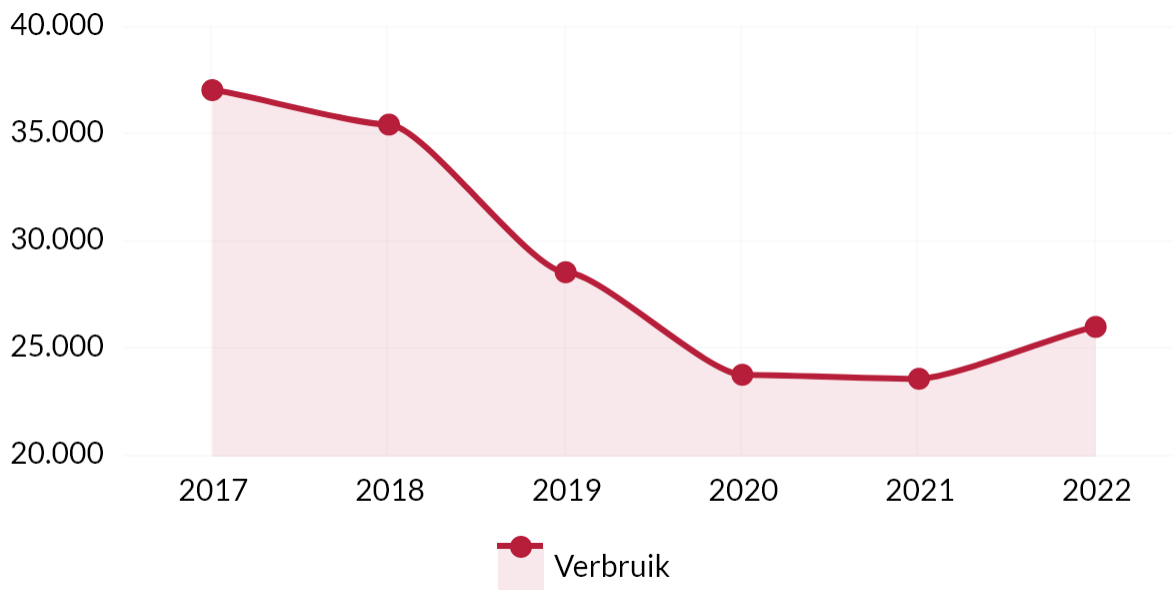
Tarieven	
Grote sportzaal	
1/6 zaal	€5.50
1/3 zaal	€11.00
1/2 zaal	€16.50
1/1 zaal	€33.00
Danszaal	€16.50
Badmintonveldje	€3.50
Kleedkamer (zonder gebruik sporthal)	€6.50
Clubarena	€5.50
Evenement	€280.00
Verjaardagsfeestjes	
1/3 zaal	€28.00
1/2 zaal	€39.00
1/1 zaal	€84.00

Het volledige tariefreglement is op te vragen bij de sportdienst.

Energie

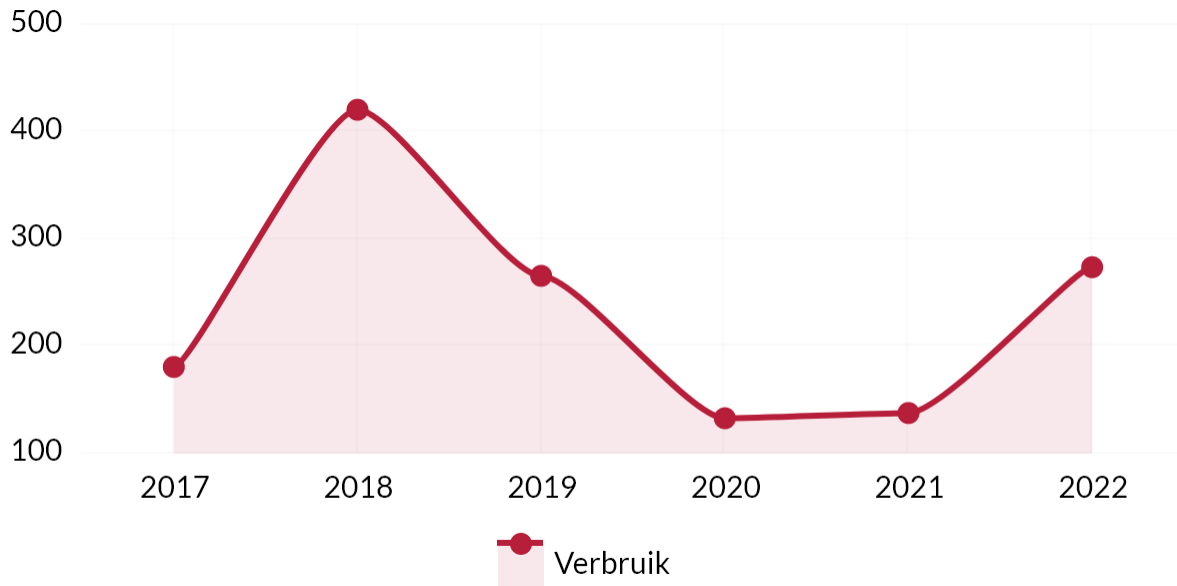
Het is heel moeilijk en tevens gevaarlijk grote conclusies te trekken uit deze grafieken.
 Het energieverbruik hangt af van verschillende externe factoren en zal altijd wat schommelen.
 Enkel heel grote verschillen moeten kunnen verklaard worden.

Gasverbruik MEOS



Verbruik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verbruik	37.101 m3	35.497 m3	28.606 m3	23.818 m3	23.632 m3	26.054 m3

WATERVERBRUIK MEOS



Verbruik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verbruik	181	421	266	133	138	274

Tennisterreinen

De tennisterreinen worden hoofdzakelijk gebruikt door: eigen sportdienst, scholen, losse individuele tennissers, tennissers met jaarabonnement en TC 't Lobbeke.

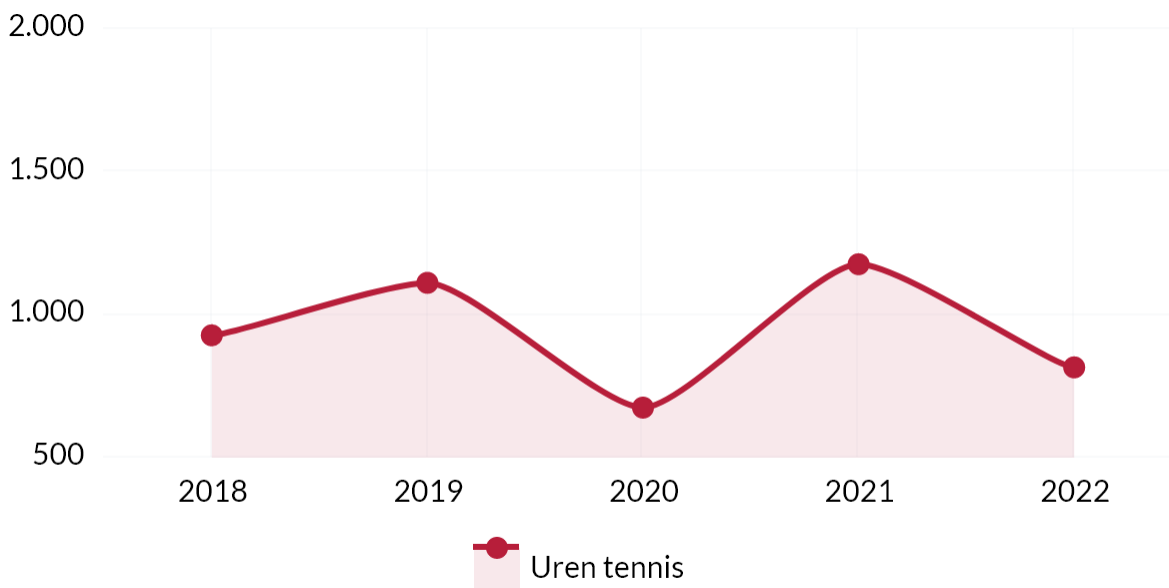
Reserveren kan online of op de sportdienst, er moeten geen tennisstickers meer aangekocht worden.

Het onderhoud wordt voorzien door de toezichters van sporthal Meos en de medewerkers van het 'MOP team'. We doen de heraanleg met de middelen die er zijn, alle kosten moeten goed afgewogen worden t.o.v. het gebruik.

Tarieven:

- Losse beurt: € 11/uur
- Abonnement jeugd: € 84 (april-oktober)
- Abonnement volwassenen: € 112 (april-oktober)

Tennisterreinen gebruik in uren



Bron: Sportdienst

Uren in gebruik	2018	2019	2020	2021	2022
Uren tennis	928 Uren	1.112 Uren	675 Uren	1.177 Uren	816 Uren

Verslagen vergadering Equans

Jaarlijks wordt er om de 2 maanden een werkoverleg ingepland met de onderhoudsfirma om de werkpunten op korte, middellange en lange termijn te bespreken.

Telkens wordt hiervan ook een verslag opgemaakt die op te vragen zijn bij de sportdienst.

Onderhoud en attesten

De jaarlijkse nodige onderhoudskeuringen en attesten worden centraal bijgehouden door dienst Gebouwen.

Alle keuringen en attesten zijn in detail op te vragen bij dienst Gebouwen.

Sint-Annazwembad

Werking zwembad

Het zwembad wordt hoofdzakelijk gebruikt door recreatieve zwemmers (bezoekers); zwemclubs; scholen; lessen, activiteiten en evenementen eigen sportdienst; privé zwemlessen, ...

De functie van ons bad is voornamelijk gericht op gebruik voor scholen, zwemlessen en baantjeszwemmers.

Ongeacht er recreatieve elementen ontbreken proberen we met enkele acties toch gezinnen met kinderen aan te trekken, wat ook wel lukt.

Schoolperiode

	VM	NM	Avond
Maandag	7:00-9:00	-	-
Dinsdag	-	15:00-17:00	19:00-21:45
Woensdag	-	14:00-17:00	18:00-20:45
Donderdag	7:00-9:00	15:00-17:00	19:00-21:45
Vrijdag	11:30-13:00	15:00-17:00	18:30-20:00
Zaterdag	-	14:00-17:45	-
Zondag	8:00-12:00	-	-

Vakantie

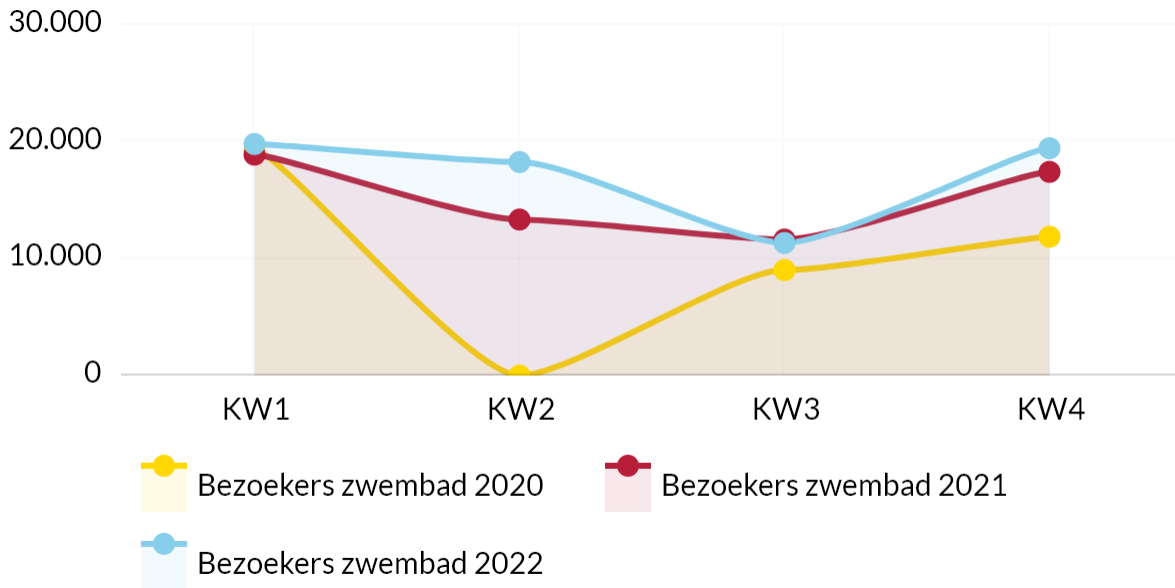
	VM	NM	Avond
Maandag	7:00-9:00	14:00-17:45	-
Dinsdag	-	14:00-17:00	18:00-21:45
Woensdag	-	14:00-17:00	18:00-20:45
Donderdag	7:00-9:00	14:00-17:00	18:00-21:45
Vrijdag	11:30-13:00	14:00-17:00	18:00-20:00
Zaterdag	-	14:00-17:45	-
Zondag	8:00-12:00	-	-

Aantal bezoekers zwembad 2020-2022

Totaal bezoekers 2020: 40.244

Totaal bezoekers 2021: 61.338

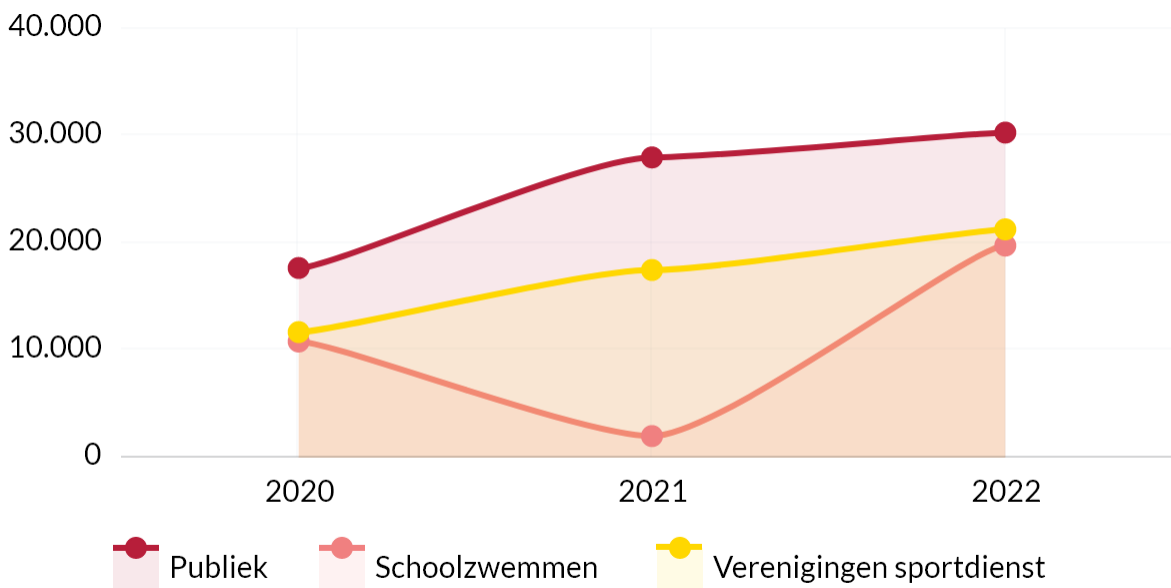
Totaal bezoekers 2022: 68.913



Bron: Recreatex

Aantal bezoekers	KW1	KW2	KW3	KW4
Bezoekers zwembad 2020	19.332	0	9.039	11.873
Bezoekers zwembad 2021	18.913	13.350	11.638	17.437
Bezoekers zwembad 2022	19.823	18.281	11.356	19.453

Aantal bezoekers zwembad per categorie



Bron: Recreatex

Categorie bezoekers	2020	2021	2022
Publiek	17.692	28.027	30.335
Schoolzwemmen	10.840	2.021	19.793
Verenigingen sportdienst	11.712	17.509	21.307

Geïndexeerde tarieven 2022

Elk jaar worden de tarieven geïndexeerd.

In onderstaande tabel vind je de meest gebruikte tarieven.

Tarieven	
Zwembeurt	€3.00
10 Beurtenkaart	€26.00
Jaarabonnement	€146.00
Groepstarief 10 personen	€2.50

Groepstarief schoolzwemmen	€1.50
-------------------------------	-------

Klein bad zonder redder	€28.00
----------------------------	--------

Klein bad met redder	€42.00
----------------------	--------

Groot bad zonder redder	€28.00
----------------------------	--------

Groot bad met redder	€42.00
-------------------------	--------

1/2 groot bad zonder redder	€14.00
--------------------------------	--------

1/2 groot bad met redder	€21.00
-----------------------------	--------

Zwembad zonder redder	€64.00
--------------------------	--------

Zwembad met redder	€84.00
-----------------------	--------

Competitiezwemmen	€10.50
-------------------	--------

Begeleiden zwemlessen per uur	€37.00
----------------------------------	--------

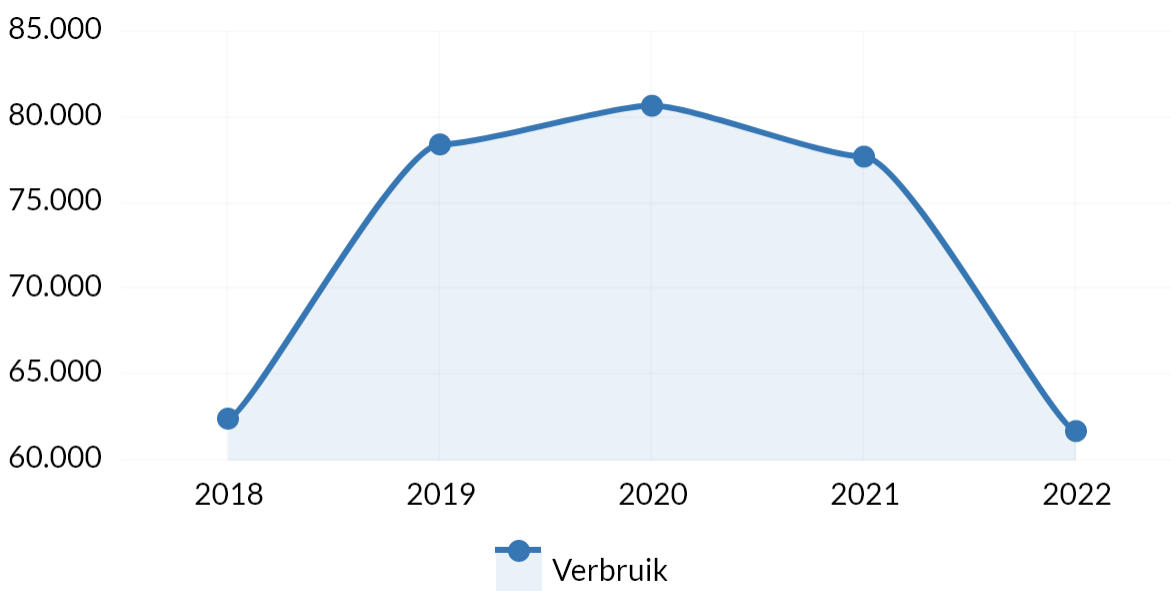
Diploma's	€0.50
-----------	-------

Het volledige tariefreglement is op te vragen bij de sportdienst.

Energie

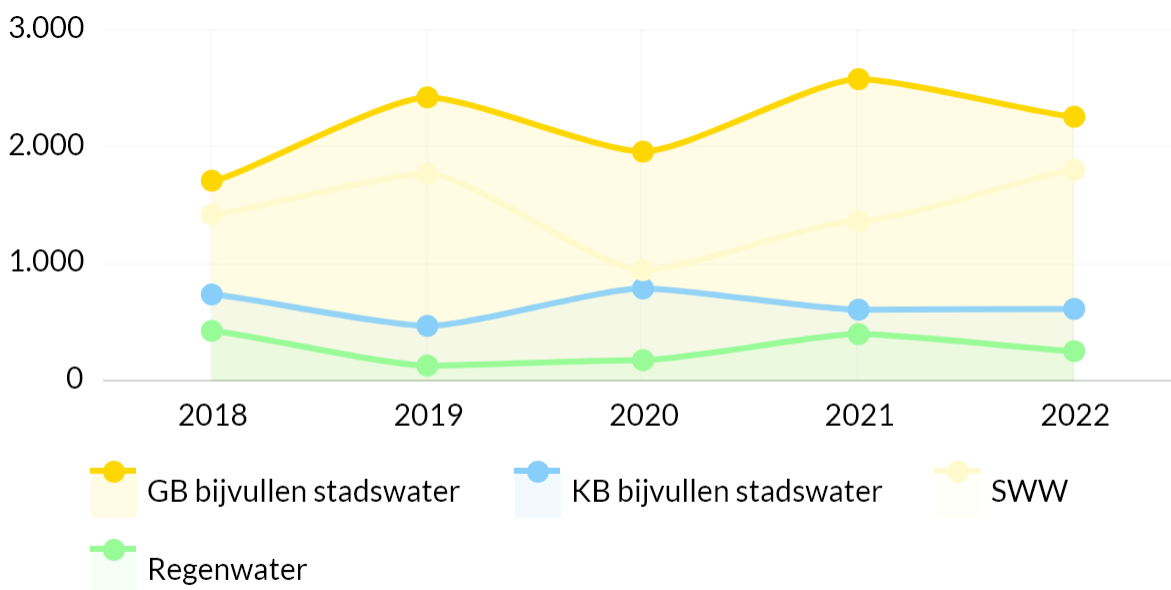
Het is heel moeilijk en tevens gevaarlijk grote conclusies te trekken uit deze grafieken. Het energieverbruik hangt af van verschillende externe factoren en zal altijd wat schommelen. Enkel heel grote verschillen moeten kunnen verklaard worden.

Gasverbruik zwembad



Verbruik	2018	2019	2020	2021	2022
Verbruik	62.454 m3	78.442 m3	80.696 m3	77.738 m3	61.729 m3

Waterverbruik zwembad



Verbruik	2018	2019	2020	2021	2022
GB bijvullen stadswater	1.719 m3	2.433 m3	1.968 m3	2.588 m3	2.266 m3
KB bijvullen stadswater	745 m3	477 m3	798 m3	615 m3	623 m3
SWW	1.429 m3	1.778 m3	954 m3	1.373 m3	1.814 m3
Regenwater	433 m3	138 m3	184 m3	406 m3	260 m3

Werking cafetaria zwembad

In 2022 was de cafetaria voor het eerst een heel jaar open.

Hieronder een overzicht van de kosten en opbrengsten.

Werking cafetaria zwembad 2022	Budget	Jaarrekening	Verschil
AGB	22.098	33.098	11.000
Ontvangsten	45.000	54.487	9.487
Verkoop drank & etenswaren	45.000	54.487	9.487
Uitgaven	22.902	21.389	-1.513
Drank & etenswaren	16.500	16.723	223
Overige aankopen	2.000	583	-1.417
Publicaties/flyers/adverteren	1.500	1.771	271
Betaal/transactiekosten	550	536	-14
Huur+onderhoud koffiemachine	600	420	-180
Onderhoud/herstelling gebouw & installaties	150	288	138
Sabam/billijke vergoeding	802	802	-0
Schoonmaakproducten	700	85	-615
FAVV	100	182	82
Gemeente	-93.986	-95.770	-1.784
Ontvangsten	338	226	-112
Personeelsbijdrage in MTC	338	226	-112
Uitgaven	94.324	95.996	1.672
Personeelskosten	92.624	90.378	-2.246
Vrijwilligers	1.700	5.618	3.918
Eindtotaal	-71.888	-62.672	9.215

Verlagen vergadering Cofely

Jaarlijks wordt er om de 2 maanden een werkoverleg ingepland met de onderhoudsfirma om de werkpunten op korte, middellange en lange termijn te bespreken.

Telkens wordt hiervan ook een verslag opgemaakt die op te vragen zijn bij de sportdienst.

Onderhoud en attesten

De jaarlijkse nodige onderhoudskeuringen en attesten worden centraal bijgehouden door dienst Gebouwen.

Alle keuringen en attesten zijn in detail op te vragen bij dienst Gebouwen.

Parkcross

Kidsparkcross

De kidsparkcross is een gratis aanbod voor de Maldegemse scholen, meer bepaald voor het 3de, 4de en 5de leerjaar. Voor dit evenement werken we samen met de Vlaamse Wielerschool.

Het is de bedoeling dat de kinderen met een doorschuifstelsel in 3 postjes werken:

1. Parcours verkennen met de fiets: de leerlingen verkennen een deel van het parcours van de Parkcross (moeilijke passages worden weggelaten).
2. Leerlingen krijgen uitleg rond gebruik fietsmateriaal
3. Estafettespelen fietsbehendigheid: de leerlingen spelen spelletjes en estafettespelen met de fiets

Het derde leerjaar is welkom op donderdagnamiddag. Vrijdagvoormiddag is het de beurt aan het vierde leerjaar. In de namiddag is het dan de beurt aan het vijfde leerjaar.

Deelname aan onze Kidsparkcross is volledig gratis! Voor de kinderen en begeleiders wordt er een drankje voorzien.

Het enige wat de kinderen moeten meebrengen is een fiets, fluohesje en een helm.

Deelnemers 2022:

- 3de leerjaar: 94 kinderen
- 4de leerjaar: 105 kinderen
- 5de leerjaar: 118 kinderen

Statistieken

Aantal bezoekers: 2.400 (GEEN VIP aanbod in 2022)

Kijkcijfers TV:

- Elite Dames: 270.652 kijkers / 35,28% marktaandeel
- Elite Heren: 378.913 kijkers / 41,17% marktaandeel

Rennersbudgetten

Elite Heren: 26.050 euro

Elite Dames: 4.475 euro

TOTAAL: 30.525 euro

Financien

Cross 2022	Budget	Jaarrekening	Verschil
Ontvangsten	70.070	74.776	4.706
Kaartenverkoop	23.304	23.304	-
Drankenverkoop	17.493	17.493	-
Publiciteit	2.273	2.273	-
Sponsoring	-	368	368
subsidie sport vlaanderen via Sport ID	-	4.339	4.339
Vergoeding deelname veldritproject	27.000	27.000	-
Uitgaven	100.904	102.010	1.106
Benodigheden; UCI, tent, ...	58.827	58.943	116
Startgelden	30.525	30.525	-
Aankopen van dranken bestemd voor verkoop	7.248	7.248	-
bedanking vrijwilligers	3.150	3.150	-
Drukwerkkosten	261	1.251	990
Publicaties en advertenties	755	755	-
Transactiekosten betalingen	139	139	-
Eindtotaal	-30.834	-27.234	3.600



Documentatie

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Prioritaire actie	UITGAVEN					ONTVANGSTEN				
	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING
Beleidsdoelstelling/actieplan/actie										
Totaal	188.806	102.010	63.954	-	165.964	70.070	74.776	-	0	74.776
2025-3 Natuur en duurzaamheid in Maldegem	39.751	-	32.602	-	32.602	-	-	-	-	-
2025-3-1 Behalen doelstellingen Lokaal Energie en Klimaat Pact	39.751	-	32.602	-	32.602	-	-	-	-	-
2025-3-1-3 Jaarlijks minstens 3% energiebesparing op eigen infrastructuur	39.751	-	32.602	-	32.602	-	-	-	-	-
A-3-1-3-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen	39.751	-	32.602	-	32.602	-	-	-	-	-
2025-6 Zorgzaam en Levendig Maldegem	149.056	102.010	31.352	-	133.362	70.070	74.776	-	-	74.776
2025-6-1 Het percentage aantal Maldegemmers dat graag in onze gemeente woont stabiel houden	149.056	102.010	31.352	-	133.362	70.070	74.776	-	-	74.776
2025-6-1-2 Optimaliseren sportinfrastructuur.	48.152	-	31.352	-	31.352	-	-	-	-	-
A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.	48.152	-	31.352	-	31.352	-	-	-	-	-
2025-6-1-7 Maldegem organiseert en faciliteert evenementen.	100.904	102.010	-	-	102.010	70.070	74.776	-	-	74.776
A-6-1-7-01 Maldegem organiseert evenementen.	100.904	102.010	-	-	102.010	70.070	74.776	-	-	74.776

Overzicht investeringen

Investerings 2022

Entiteit	actie	act omschrij	Beleids item	BI omschr	Inv. Project	omschrijving	Budget MJA	aangerekend	overdracht 2023
TOTAAL UITGAVEN							102.418	66.032	36.386
2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.							39.751	32.602	7.150
AGB	A-3-1-3-01	Optimalisaties gebouwen i.k. 0742-02	Zwembad		PR-0144	ledverlichting zwembad	-	28.598	-
AGB	A-3-1-3-01	Optimalisaties gebouwen i.k. 0742-02	Zwembad		PR-0159	aanpassingen zwembad	35.748	-	7.150
AGB	A-3-1-3-01	Optimalisaties gebouwen i.k. 0742-03	Tennisterren		IP-AGBH	Led verlichting tennisterreinen	4.003	4.003	-
2025-6-1: Maldegem is levendig							48.152	31.352	17.236
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitbreiden 0742-01	Sporthal M		PR-0030	studie terras cafetaria meos	6.992	10.112	-
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitbreiden 0742-03	Tennisterren		IP-G162	winddoeken tennis	3.360	3.360	-
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitbreiden 0742-02	Zwembad		PR-0056	studie Artabel zwembad	20.000	-	17.236
AGB	A-6-1-2-01	Optimaliseren en verder uitbreiden 0742-02	Zwembad		PR-0056	Zwembad aanpassingwerken (studie Artabel)	17.800	17.880	-
Gelijkblijvend beleid							14.514	2.078	12.000
AGB	GBB-GBH	GBB Gebouwen	0742-01	MEOS	IP-AGBH	aanpassingswerken MEOS	12.000	-	12.000
AGB	GBB-GBH	GBB Gebouwen	0742-02	Zwembad	IP-AGBH	aanpassen trap	2.514	2.078	-

Verbonden entiteiten/Personeelsinzet/Toegestane subsidies/Belastingen

Verbonden entiteiten

Gemeente Maldegem

Personeelsinzet

geen

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

geen

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

geen

Overzicht beleidsdomeinen met beleidsvelden

Overzicht beleidsvelden

<u>Beleidsitem code</u>	<u>Beleidsitem omschrijving</u>
BD: 00 - Algemene financiering	
BV: 0020 - Fiscale aangelegenheden	
0020-00	Fiscale aangelegenheden
BV: 0030 - Financiële aangelegenheden	
0030-00	Financiële aangelegenheden
BV: 0040 - Transacties in verband met de openbare schuld	
0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld
BV: 0050 - Patrimonium zonder maatschappelijk doel	
0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV: 0090 - Overige algemene financiering	
0090-00	Overige algemene financiering
BD: 01 - Interne werking en veiligheid	
BV: 0100 - Politieke organen	
0100-00	Politieke organen
BV: 0110 - Secretariaat	
0110-00	Secretariaat
0110-01	Juridische dienst
0110-02	Crisissituatie
BV: 0111 - Fiscale en financiële diensten	
0111-00	Fiscale en financiële diensten
BV: 0114 - Organisatiebeheersing	
0114-00	Organisatiebeheersing
0114-01	Beleid en strategie
0114-02	Dienstverleningsconcept
BV: 0119 - Overige algemene diensten	
0119-03	Poetsdienst
0119-02	Communicatie
0119-01	ICT
0119-00	Gebouwendienst
BV: 0190 - Overig algemeen bestuur	
0190-01	Algemene verzekeringen
BD: 03 - Grondgebonden zaken	
BV: 0350 - Klimaat en energie	
0350-00	Klimaat en energie
BV: 0630 - Watervoorziening	
0630-00	Watervoorziening
BV: 0640 - Elektriciteitsvoorziening	
0640-00	Elektriciteitsvoorziening
BV: 0650 - Gasvoorziening	
0650-00	Gasvoorziening
BD: 04 - Vrije Tijd en Vorming	
BV: 0740 - Sportsector- en verenigingsondersteuning	
0740-05	Diverse sportprojecten
0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV: 0741 - Sportpromotie en -evenementen	
0741-07	Bricocross
0741-00	Sportdienst

Documentatie

De documentatie van de jaarrekening bevat:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met alle bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsdomeinen en beleidsvelden
- Overzicht van alle verbonden entiteiten
- Overzicht personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per soort van belasting

Jaarverslag

Jaarrekening volgens de vennootschapswetgeving

De jaarrekening volgens het NBB schema kan in het beleidsportaal in de bijlagen van dit document teruggevonden worden.

Rapport financieel directeur

Opdracht verlenen VISUM

De gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn hebben bepaald dat volgende aankopen zijn vrijgesteld van visumverplichting.

- alle aankopen met een bedrag lager dan 30.000 euro excl. btw

Er is een visumplicht voor volgende categorieën:

- de aanstelling van statutaire personeelsleden;
- de aanstelling van contractuele personeelsleden voor onbepaalde duur;
- de aanstelling van contractuele personeelsleden voor een periode van één jaar of meer;
- de verbintenissen waarvan het bedrag hoger is dan € 30.000;
- de investeringssubsidies waarvan het bedrag hoger is dan € 30.000

Er werden geen visums verleend en ook geen geweigerd.

Er wordt een financieel advies gegeven voor aankopen tussen 8.500 euro en 30.000 euro excl. btw.

Opdracht debiteurenbeheer

Niet-fiscale ontvangsten

De raad is bevoegd voor het vaststellen van retributiereglementen. De budgethouder is verantwoordelijk om de retributies aan te rekenen. De financieel directeur is bevoegd voor de inning van de ontvangsten.

Facturen worden door de diensten tijdig opgemaakt in overeenstemming met de reglementen van het AGB en in toepassing van het proces 'opmaken en opvolgen facturen'. De ontvangsten worden dagelijks ingeboekt. Minstens maandelijks worden aanmaningen verstuurd voor onbetaalde facturen door de financiële dienst.

Indien de betaling niet is gebeurd na één aanmaning, wordt de tweede aanmaning aangetekend verzonden. Voor de aangetekende aanmaning wordt 5 euro administratiekost en de verzendingskost aangerekend. Indien na de tweede aanmaning blijkt dat de betrokkene nog steeds niet betaald heeft, wordt een advocaat aangesteld.

De algemene verjaringstermijn voor de meeste facturen is 10 jaar. Deze termijn kan gestuit worden door de betekening van een gerechtelijke titel.

Tabel met openstaande facturen in euro per boekjaar

Openstaande facturen in euro	2016	2018	2019	2020	2022	TOTAAL
Parkcross		375	-	-	-	375
Sporthal MEOS	759	-	120	21	264	1.164
Subsidies OCMW			-			-
Retributie op taxi's						-
Zwembad	-	-	-	-	426	426
Totaal	759	375	120	21	690	1.965

Tabel vervallen facturen volgens aanmaningstoestand in euro

Vervallen facturen in euro	1ste 2de vorderin aanmani aanmani Deurwaa g ng ng der wacht						
	vervallen	g	ng	ng	der	wacht	
Parkcross	375	-	-			375	
Sporthal MEOS	1.164	-	22	286	141	759	
Zwembad	426			426		-	
Totaal	1.965	-	22	712	141	-	1.134

Thesaurietoestand en liquiditeitsprognoses

Er wordt verwacht dat er in 2023 geen liquiditeitsproblemen zullen zijn. De investeringen zullen worden gefinancierd door een toegestane lening van de gemeente Maldegem.

