



MEERJARENPLAN 2020-2025

AGB TIELT

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

AGB Tielt
Markt 13, 8700 Tielt



INHOUDSTAFEL

INLEIDING	3
1. STRATEGISCHE NOTA	6
1.1. Strategische nota	7
2. FINANCIËLE NOTA	10
2.1. Financieel doelstellingenplan (M1)	11
2.2. Staat van het financieel evenwicht (M2)	13
2.3. Overzicht van de kredieten (M3)	15
3. TOELICHTING	16
3.1. Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	17
3.2. Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	19
3.3. Investeringsprojecten (T3)	24
3.4. Evolutie van de financiële schulden	26
3.5. Financiële risico's	27
3.6. Grondslagen en assumpties	29
3.7. Documentatie bij het meerjarenplan	30

INLEIDING

In de beleids- en beheerscyclus wordt de beleids- en financiële planning opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. In het eerste jaar na de gemeenteraadsverkiezingen maakt het bestuur de planning op voor de volgende 6 jaar.

Het voorliggende Meerjarenplan 2020-2025 vormt de basis voor het beleid van het bestuur gedurende de komende 6 jaar.

Centraal in het meerjarenplan staan de te bereiken resultaten of effecten en de acties en actieplannen die daarvoor zullen worden uitgevoerd. Wat wil het bestuur bereiken en wat zal het daarvoor ondernemen? De koppeling van de nodige middelen aan deze doelstellingen resulteert vervolgens in de financiële planning op basis van de verwachte ontvangsten en uitgaven.

Sinds 2014 werkt het Autonoom Gemeentebedrijf Tielt, net als alle andere lokale overheden, binnen de structuur van de beleids- en beheerscyclus of BBC.

In de loop van de voorbije jaren voerde de Vlaamse overheid een grondige evaluatie uit van het werken met de BBC-structuur. Deze evaluatie resulteerde in het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018, en het bijhorende ministerieel besluit van 26 juni 2018, over de beleids- en beheerscyclus, waarin een aantal wijzigingen aangebracht worden aan het systeem en waarin de nieuwe structuur van “BBC 2020” vastgelegd wordt.

Deze nieuwe beleids- en beheerscyclus is algemeen van toepassing vanaf het meerjarenplan 2020-2025.

Ondertussen werden ook het gemeente- en OCMW-decreet vervangen door het Decreet over het Lokaal bestuur van 22 december 2017. Eén van de speerpunten van het nieuwe decreet is de verregaande integratie tussen de gemeenten en het OCMW in het “Lokaal bestuur”. Deze integratie wordt tot uiting gebracht in de nieuwe BBC-structuur.

Nochtans blijven de stad en het OCMW bestaan als aparte rechtspersoon, elk met hun eigen verplichtingen. De stad en het OCMW voeren dus nog steeds een aparte boekhouding. Niettemin wordt er slechts één geïntegreerd meerjarenplan opgesteld voor de stad en het OCMW samen.

Het Autonoom Gemeentebedrijf blijft een afzonderlijke entiteit met een eigen boekhouding en een afzonderlijk meerjarenplan. In de staat van het financiële evenwicht in het meerjarenplan van het lokaal bestuur, worden de financiële resultaten uit het meerjarenplan van het AGB echter overgenomen zodat het geconsolideerd financieel evenwicht van stad, OCMW en AGB samen beoordeeld kan worden. Het meerjarenplan van het AGB wordt opgemaakt volgens dezelfde principes en hetzelfde concept als dat van het lokaal bestuur.

De nieuwe BBC 2020-structuur kent een aantal wijzigingen ten opzichte van de vroegere BBC-regels:

- De financiële evenwichten blijven behouden. Het meerjarenplan is financieel in evenwicht als cumulatief voldaan is aan volgende voorwaarden:
 - Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat (voorheen het “resultaat op kasbasis”) is in geen enkel jaar negatief; en
 - De geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor het laatste jaar van de planningsperiode, 2025, is minstens gelijk aan nul.

Ten indicatieven titel wordt daar een “gecorrigeerde autofinancieringsmarge” aan toegevoegd. Deze indicator maakt abstractie van de gekozen financieringsvorm en geeft weer wat de aflossingslast van de leningen zou zijn indien elk jaar 8% van de totale uitstaande schuldenlast op het einde van het voorgaande jaar afgelost zou moeten worden.

Hier moet meteen de opmerking gemaakt worden dat deze indicator voor het AGB Tielt negatief is. Dat is het gevolg van het gekozen systeem bij de opstart van het AGB. De onroerende goederen die door de stad werden ingebracht in het AGB, namelijk de sport- en toeristische infrastructuur, worden door het AGB terugbetaald over de periode van de looptijd van de erfpacht, zijnde 99 jaar. Daardoor wordt jaarlijks beduidend minder terugbetaald dan 8% van de uitstaande schuldenlast, waardoor de gecorrigeerde autofinancieringsmarge negatief is.

- Het budget bestaat niet meer als afzonderlijk beleidsrapport, dit wordt geïntegreerd in het meerjarenplan. Het schema M3 legt de kredieten vast, die samenvallen met de bedragen opgenomen in de staat van het financieel evenwicht (schema M2). De vaststelling van het meerjarenplan door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn vormt meteen ook de autorisatie van de kredieten voor het komende jaar zoals opgenomen in schema M3. Deze autorisatie van kredieten gebeurt op een hoger niveau dan vroeger. Wel wordt voorzien in een opvolgingsrapportering over de eerste twee kwartalen, voor te leggen aan de raden in de loop van het derde kwartaal.

Dit hoger autorisatieniveau laat de besturen toe om scherper te budgetteren, aangezien de reserves slechts op dit hogere niveau voorzien moeten worden. Daardoor is de initiële ruimte om te investeren groter.

- In tegenstelling tot vroeger, ligt de nadruk in BBC 2020 op de prioritaire actieplannen of acties, eerder dan op de doelstellingen. De keuze werd gemaakt om, naar analogie met de stad en het OCMW, te rapporteren op het niveau van de actieplannen. Ook werd ervoor gekozen om alle actieplannen, en daardoor automatisch ook alle doelstellingen en acties, prioritair te maken, zodat er over alle actieplannen gerapporteerd wordt in de beleidsplannen.
- Er zijn andere en vooral ook minder financiële schema's voorzien in BBC 2020. Dit moet de leesbaarheid van de beleidsrapporten ten goede komen. De beleidsdomeinen behouden enkel nog een informatieve waarde, daar waar ze in het vroegere BBC-systeem cruciaal waren in de autorisatie van kredieten. De investeringsenveloppe en het bijhorende verbintenissenkrediet worden vervangen door een investeringsproject, waarbij minstens per prioritair actieplan een investeringsproject voorzien moet worden.



1. Strategische nota

Planningsrapport: **Meerjarenplan 2020 - 2025** (BP2020_2025-0)
Periode: 2020-2025
Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tiel (0841.231.312)
Markt 13 - 8700 Tiel

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane
Financieel directeur: Maarten Compennolle

1. STRATEGISCHE NOTA

1.1. SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Markt 13, 8700 Tielt

Financieel directeur: Maarten Compennolle

Beleidsdoelstelling: BD-1: Het AGB Tielt exploiteert en beheert de Tieltsse sport- en toeristische infrastructuur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	619.200,00	626.926,00	637.775,00	648.755,00	659.873,00	671.123,00
Ontvangsten	890.323,00	917.688,00	925.931,00	941.925,00	958.670,00	975.686,00
Saldo	271.123,00	290.762,00	288.156,00	293.170,00	298.797,00	304.563,00
Investerings						
Uitgaven	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Saldo	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00

Actieplan: AP-1.1: Het AGB Tielt biedt een kwalitatieve sportinfrastructuur aan

De dienst beheer en uitbating infrastructuur onderhoudt, renoveert en actualiseert de bestaande sportinfrastructuur. Dit houdt niet alleen het dagdagelijks onderhoud in, maar hiervoor werden ook investeringsmiddelen voorzien voor renovatie en aanpassing aan de bestaande accommodaties. Daarnaast wil het AGB inzetten op nieuwe sportvormen, zo zal een padelveld gerealiseerd worden. Voor de toekomst van het zwembad lijsten we via een studie de verschillende mogelijkheden op. We schrijven een lange-termijn-visie uit op de ontwikkeling van de stedelijke sportsites en –infrastructuur en houden hierbij rekening met nieuwe evoluties.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	504.400,00	511.553,00	520.295,00	529.132,00	538.068,00	547.099,00
Ontvangsten	812.933,00	839.063,00	846.053,00	860.771,00	876.220,00	891.917,00
Saldo	308.533,00	327.510,00	325.758,00	331.639,00	338.152,00	344.818,00
Investerings						
Uitgaven	212.500,00	267.500,00	68.500,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-212.500,00	-267.500,00	-68.500,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	212.500,00	267.500,00	68.500,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Saldo	212.500,00	267.500,00	68.500,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00

Actieplan: AP-1.2: Het AGB Tielt zorgt voor de toeristische infrastructuur

We onderhouden, renoveren en actualiseren de bestaande toeristische infrastructuur om deze up-to-date te houden. De invulling van de Poelbergsite en huis Mulle de Terschueren wordt samen met de stad en andere stakeholders geëvalueerd en bijgesteld indien nodig.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	114.800,00	115.373,00	117.480,00	119.623,00	121.805,00	124.024,00
Ontvangsten	77.390,00	78.625,00	79.878,00	81.154,00	82.450,00	83.769,00
Saldo	-37.410,00	-36.748,00	-37.602,00	-38.469,00	-39.355,00	-40.255,00
Investerings						
Uitgaven	12.500,00	72.500,00	72.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-12.500,00	-47.500,00	-47.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	12.500,00	47.500,00	47.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Saldo	12.500,00	47.500,00	47.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00

Niet-prioritaire Actieplannen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Niet-prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	619.200,00	626.926,00	637.775,00	648.755,00	659.873,00	671.123,00
Ontvangsten	890.323,00	917.688,00	925.931,00	941.925,00	958.670,00	975.686,00
Saldo	271.123,00	290.762,00	288.156,00	293.170,00	298.797,00	304.563,00
Investerings						
Uitgaven	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Saldo	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

<https://www.tielt.be/bekendmakingcategorie/23/beleidsrapporten-gemeente-ocmw-en-agb>



2. Financiële nota

Planningsrapport: **Meerjarenplan 2020 - 2025** (BP2020_2025-0)
Periode: 2020-2025
Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)
Markt 13 - 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane
Financieel directeur: Maarten Compernelle

2. FINANCIËLE NOTA



2.1. M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Het AGB Tielt exploiteert en beheert de Tieltsse sport- en toeristische infrastructuur						
Exploitatie						
Uitgaven	619.200,00	626.926,00	637.775,00	648.755,00	659.873,00	671.123,00
Ontvangsten	890.323,00	917.688,00	925.931,00	941.925,00	958.670,00	975.686,00
Saldo	271.123,00	290.762,00	288.156,00	293.170,00	298.797,00	304.563,00
Investerings						
Uitgaven	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Saldo	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	105.077,00	112.219,00	114.708,00	117.250,00	119.853,00	122.514,00
Ontvangsten	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Saldo	-104.827,00	-111.969,00	-114.458,00	-117.000,00	-119.603,00	-122.264,00
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-163.888,00	-173.842,00	-168.258,00	-170.609,00	-173.480,00	-176.351,00
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	724.277,00	739.145,00	752.483,00	766.005,00	779.726,00	793.637,00
Ontvangsten	890.573,00	917.938,00	926.181,00	942.175,00	958.920,00	975.936,00
Saldo	166.296,00	178.793,00	173.698,00	176.170,00	179.194,00	182.299,00
Investerings						
Uitgaven	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
Financiering						
Uitgaven	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
Ontvangsten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Saldo	61.112,00	141.158,00	-52.258,00	-93.109,00	-95.980,00	-98.851,00



2.2. M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	166.296,00	178.793,00	173.698,00	176.170,00	179.194,00	182.299,00
a. Ontvangsten	890.573,00	917.938,00	926.181,00	942.175,00	958.920,00	975.936,00
b. Uitgaven	724.277,00	739.145,00	752.483,00	766.005,00	779.726,00	793.637,00
II. Investeringsaldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
a. Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	-58.704,00	-136.207,00	57.698,00	98.670,00	101.694,00	104.799,00
IV. Financieringsaldo	61.112,00	141.158,00	-52.258,00	-93.109,00	-95.980,00	-98.851,00
a. Ontvangsten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
b. Uitgaven	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.408,00	4.951,00	5.440,00	5.561,00	5.714,00	5.948,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	388.134,01	390.542,01	395.493,01	400.933,01	406.494,01	412.208,01
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	388.134,01	390.542,01	395.493,01	400.933,01	406.494,01	412.208,01
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	390.542,01	395.493,01	400.933,01	406.494,01	412.208,01	418.156,01
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	390.542,01	395.493,01	400.933,01	406.494,01	412.208,01	418.156,01

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	166.296,00	178.793,00	173.698,00	176.170,00	179.194,00	182.299,00
II. Netto periodieke aflossingen	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	2.408,00	4.951,00	5.440,00	5.561,00	5.714,00	5.948,00

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.408,00	4.951,00	5.440,00	5.561,00	5.714,00	5.948,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-711.191,44	-706.126,40	-723.003,04	-716.471,40	-706.151,68	-695.602,28
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	875.079,44	879.968,40	891.261,04	887.080,40	879.631,68	871.953,28
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-708.783,44	-701.175,40	-717.563,04	-710.910,40	-700.437,68	-689.654,28

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	390.542,01	395.493,01	400.933,01	406.494,01	412.208,01	418.156,01
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	390.542,01	395.493,01	400.933,01	406.494,01	412.208,01	418.156,01
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	2.408,00	4.951,00	5.440,00	5.561,00	5.714,00	5.948,00
Totale Autofinancieringsmarge	2.408,00	4.951,00	5.440,00	5.561,00	5.714,00	5.948,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-708.783,44	-701.175,40	-717.563,04	-710.910,40	-700.437,68	-689.654,28
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-708.783,44	-701.175,40	-717.563,04	-710.910,40	-700.437,68	-689.654,28



2.3.M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalnummers: 29608

Autonom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	724.277,00	890.573,00	739.145,00	917.938,00
Investerings	225.000,00	0,00	340.000,00	25.000,00
Financiering	163.888,00	225.000,00	173.842,00	315.000,00
Leningen en leasings	163.888,00	225.000,00	173.842,00	315.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00



3. Toelichting bij het meerjarenplan

Planningsrapport: **Meerjarenplan 2020 - 2025** (BP2020_2025-0)
Periode: 2020-2025
Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)
Markt 13 - 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane
Financieel directeur: Maarten Compennolle

3. TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN



3.1. T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
Ontvangsten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
Saldo	61.112,00	141.158,00	-52.258,00	-93.109,00	-95.980,00	-98.851,00
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	97.111,00	99.286,00	101.516,00	103.795,00	106.128,00	108.514,00
Ontvangsten	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Saldo	-96.861,00	-99.036,00	-101.266,00	-103.545,00	-105.878,00	-108.264,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mens						
Exploitatie						
Uitgaven	627.166,00	639.859,00	650.967,00	662.210,00	673.598,00	685.123,00
Ontvangsten	890.323,00	917.688,00	925.931,00	941.925,00	958.670,00	975.686,00
Saldo	263.157,00	277.829,00	274.964,00	279.715,00	285.072,00	290.563,00
Investerings						
Uitgaven	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2. T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	724.277,00	739.145,00	752.483,00	766.005,00	779.726,00	793.637,00
1. Goederen en diensten	629.661,00	642.430,00	653.614,00	664.936,00	676.403,00	688.007,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	76.691,00	78.559,00	80.478,00	82.440,00	84.452,00	86.513,00
a. Politiek personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	74.606,00	76.467,00	78.379,00	80.334,00	82.338,00	84.391,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Andere personeelskosten	2.085,00	2.092,00	2.099,00	2.106,00	2.114,00	2.122,00
g. Pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	17.925,00	18.156,00	18.391,00	18.629,00	18.871,00	19.117,00
B. Financiële uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	890.573,00	917.938,00	926.181,00	942.175,00	958.920,00	975.936,00
1. Ontvangsten uit de werking	833.958,00	860.203,00	867.303,00	882.131,00	897.687,00	913.490,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeentefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	56.615,00	57.735,00	58.878,00	60.044,00	61.233,00	62.446,00
B. Financiële ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	166.296,00	178.793,00	173.698,00	176.170,00	179.194,00	182.299,00
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	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
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	225.000,00	340.000,00	141.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
a. Terreinen en gebouwen	180.000,00	330.000,00	130.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	45.000,00	10.000,00	11.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	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
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	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
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	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

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-225.000,00	-315.000,00	-116.000,00	-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-58.704,00	-136.207,00	57.698,00	98.670,00	101.694,00	104.799,00
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	61.112,00	141.158,00	-52.258,00	-93.109,00	-95.980,00	-98.851,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.408,00	4.951,00	5.440,00	5.561,00	5.714,00	5.948,00



3.3. T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

IP-1: Investeringsproject AP-1.1: Het AGB Tielt biedt een kwalitatieve sportinfrastructuur aan	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	743.500,00	0,00	743.500,00
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	743.500,00	0,00	743.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	743.500,00	0,00	743.500,00
a. Terreinen en gebouwen				670.000,00		670.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				73.500,00		73.500,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa				0,00		0,00
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies				0,00		0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				0,00		0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa				0,00		0,00
D. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen				0,00		0,00

IP-2: Investeringsproject AP-1.2: Het AGB Tielt zorgt voor de toeristische infrastructuur	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00
a. Terreinen en gebouwen				180.000,00		180.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				15.000,00		15.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa				0,00		0,00
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies				0,00		0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				0,00		0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa				0,00		0,00
D. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen				50.000,00		50.000,00



3.4. T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur: Maarten Compennolle

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	10.999.605,00	11.140.763,00	11.088.505,00	10.995.396,00	10.899.416,00	10.800.565,00
1. Financiële schulden op 1 januari	10.774.605,00	10.825.763,00	10.972.505,00	10.917.896,00	10.821.916,00	10.723.065,00
2. Nieuwe leningen	225.000,00	315.000,00	116.000,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen						
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Financiële schulden op 1 januari	163.888,00	173.842,00	168.258,00	170.609,00	173.480,00	176.351,00
2. Aflossingen	-163.888,00	-173.842,00	-168.258,00	-170.609,00	-173.480,00	-176.351,00
3. Overboekingen						
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	10.999.605,00	11.140.763,00	11.088.505,00	10.995.396,00	10.899.416,00	10.800.565,00

FINANCIËLE RISICO'S

- Het Autonoom Gemeentebedrijf Tielt werd opgericht bij besluit van de gemeenteraad van Tielt in zitting van 1 september 2011.

Het autonoom gemeentebedrijf is belast met welbepaalde beleidsuitvoerende taken van gemeentelijk belang die zij uitvoert in het kader en binnen de grenzen die worden bepaald in de beheersovereenkomst. De mechanismen om het AGB in te dekken tegen financiële risico's zijn uitvoerig omschreven in de statuten en de beheersovereenkomst.

Het gevolg hiervan is evenwel dat het AGB financieel heel nauw verweven is met het stadsbestuur. Stad Tielt kent geen algemene werkings- of investeringssubsidies toe aan het AGB en komt ook niet tussen in een eventueel verlies of tekort van het AGB. Wel kent het stadsbestuur prijssubsidies toe aan de gebruikers van de door het AGB geëxploiteerde infrastructuur. Deze prijssubsidies zijn onderhevig aan BTW en worden door de stad vereffend aan het AGB via een derdebetalersysteem.

- De prijssubsidies moeten kostendekkend zijn. Het AGB moet immers een effectief winstoogmerk kunnen aantonen, wat impliceert dat het AGB niet (structureel) verlieslatend mag zijn. De kosten en opbrengsten van het AGB zijn echter niet altijd eenvoudig in te schatten. De opbrengsten zijn afhankelijk van bezoekers- en gebruikersaantallen en de kosten van de noodzakelijke onderhouds- en herstellingswerken aan de infrastructuur. Bovendien kunnen de percentages van de prijssubsidies niet soepel aangepast worden, en al helemaal niet met terugwerkende kracht. Onverwachte uitgaven of minder inkomsten in de loop van het boekjaar houden derhalve een aanzienlijk financieel risico in waartegen het AGB zich heel moeilijk kan indekken. Bovendien moet in dergelijk geval een beroep gedaan worden op het stadsbestuur. Strikte budgetbewaking is de enige techniek die dit risico op korte termijn inperkt.

Dit systeem van prijssubsidies is het gevolg van gewijzigde fiscale regelgeving. Toekomstige wijzigingen in deze regelgeving kunnen opnieuw belangrijke financiële gevolgen hebben voor het AGB.

- De investeringen van het AGB worden gefinancierd via renteloze leningen toegekend door de stad. Deze worden terugbetaald a rato van het afschrijvingsritme van de goederen waar ze betrekking op hebben. Gezien de afschrijvingen deel uitmaken van de kosten van het AGB en de prijssubsidies kostendekkend zijn, is de terugbetaling van deze leningen meegerekend in de prijssubsidies.

- Jaarlijks laat het bestuur de jaarrekening van het AGB Tielt auditeren door een erkende bedrijfsrevisor, wat het bestuur een bepaalde mate van zekerheid biedt over het gevoerde financiële beleid.

Naar aanleiding van de laatste audit werd het voorbehoud geformuleerd dat het erfpachtrecht op de van de stad overgenomen terreinen en gebouwen, met een aanschaffingswaarde van € 10.845.765, afgeschreven wordt over een termijn van 99 jaar, terwijl de verwachte werkelijke economische gebruiksduur van deze onroerende goederen wellicht een stuk lager ligt.

In bedrijfseconomisch opzicht is dat een terechte vaststelling. Het impliceert dat het AGB nog zal moeten afbetalen aan de stad lang nadat het onroerend goed uit gebruik werd genomen of volledig werd gerenoveerd, met de bijhorende kosten. Anderzijds betekent een vermindering van de afschrijvingstermijn ook dat deze bijkomende kost opgenomen moet worden in de prijssubsidies die door de stad worden toegekend. Maar aangezien dit een niet-kaskost is, zou dit resulteren in een sterke en onnodige opbouw van cash in het AGB.

- Verder is het AGB Tielt niet onderhevig aan andere noemenswaardige financiële risico's. De bestaande en toekomstige schuldenlast bestaat uit renteloze leningen die terugbetaald moeten worden aan de stad Tielt, waardoor van een rente- of aflossingsrisico geen sprake is. Het AGB Tielt heeft ook geen verplichtingen tegenover andere verbonden partijen, kent zelf geen leningen, subsidies of borgen toe, heeft geen beleggingen uitstaan, plant geen verkopen van onroerende goederen en kent geen noemenswaardige hangende juridische geschillen. Ook toekomstige pensioenverplichtingen voor voormalig of huidig statutair personeel zijn er niet.

GRONDSLAGEN en ASSUMPTIES

- De in het meerjarenplan opgenomen investeringen zijn, naast enkele nieuwe beleidskeuzes, het resultaat van een zorgvuldig onderzoek naar de noden aan onderhoudsinvesteringen aan de sport- en toeristische infrastructuur.
Deze investeringen worden gefinancierd met renteloze leningen ontvangen van het stadsbestuur en worden terugbetaald a rato van het afschrijvingsritme van de activa waarop ze betrekking hebben.
- De in het meerjarenplan opgenomen aflossingen van leningen hebben betrekking op de lopende leningen en houden verder ook rekening met de nieuw te ontvangen leningen naar aanleiding van de hierboven vermelde investeringen.
- De exploitatie-uitgaven werden zorgvuldig beoordeeld aan de hand van de jaarrekeningen van de voorbije 5 jaren, wat resulteerde in een beperkte stijging van de verwachte uitgaven. Voor de jaren 2021-2025 werd rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van 1,5%.
- De personeelsuitgaven zijn beperkt en voorzien in één voltijds medewerker. De voorziene loonkost wordt jaarlijks met 2,5% geïndexeerd om barema- en indexaanpassingen op te vangen.
- De exploitatie-ontvangsten werden eveneens beoordeeld aan de hand van de rekeningcijfers van de voorbije jaren. De verwachte inkomsten uit toegangsgelden worden niet geïndexeerd omdat de onderliggende tarieven ook niet geïndexeerd worden. De opbrengsten uit verhuur worden dan weer wel geïndexeerd met 1,5% per jaar.
- De te ontvangen prijssubsidies van stad Tielt tenslotte, houden rekening met alle bovenstaande assumpties.

3.7. Documentatie bij het meerjarenplan

Planningsrapport: **Meerjarenplan 2020 - 2025** (BP2020_2025-0)
Periode: 2020-2025
Journaalnummers: 29608

Autonoom Gemeentebedrijf Tielt (0841.231.312)
Markt 13 - 8700 Tielt

Algemeen directeur: Hendrik Vandenbruwane
Financieel directeur: Maarten Compennolle

DOCUMENTATIE bij het MEERJARENPLAN

In een afzonderlijk document worden een aantal bijkomende overzichten en documenten gebundeld die het meerjarenplan 2020-2025 verder verduidelijken:

- Omgevingsanalyse
- Overzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht van de verbonden entiteiten
- Organogram en overzicht van de personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Deze documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 is beschikbaar op de website van stad Tielt via <https://www.tielt.be/bekendmakingcategorie/23/beleidsrapporten-gemeente-ocmw-en-agb>