

Aanpassing Meerjarenplan 2020-2025
Kredieten M3
2021 en 2022



AANPASSING
MEERJARENPLAN
2020-2025
KREDIETEN 2021 - KREDIETEN 2022

AGB KORTENAKEN

Raad van Bestuur AGB

Zitting van 16/12/2021

Inhoud

- Motivering van de wijziging
- Strategische nota: beleidsevaluatie actie(s) (-plannen)
- Financiële nota:
 - Schema M2 (financieel evenwicht)
 - Schema M3 (kredieten 2021 – 2022) (detail = schema D2)
- Financiële risico's
- Grondslagen en assumpties

Motivering van de wijzigingen

- (2021) Coronatoelage van gemeente aan AGB t.w.v. 20.500 EUR
- (2021) Gewijzigde prijssubsidies van factor 10 naar 14 in het vierde kwartaal van 2021
- (2021) Dalende ontvangsten en een boekhoudkundig verlies
- (2021) Geen vennootschapsbelasting
- (2021) Aankoop ticketting- en inschrijvingensysteem deels ten laste van AGB
- (2021-2025) Abonnementkosten ticketting en inschrijvingen
- (2021-2025) Vrijstelling onroerende voorheffing sporthal
- (2022) Investering verleding van sporthal
- (2022-2025) Dalende energiekosten t.g.v. verleding
- (2022-2025) Daling maintenancecomponent Sport Vlaanderen t.g.v. verleding

Strategische nota

- **SD2** Om de kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening te realiseren werd:
 - Een beschermende mat gekocht (centrale organisatie verkiezingen, indoor activiteiten sporthal, ...);
 - Wordt een ticketing- en inschrijvingensysteem aangekocht.
- **SD3** Om het sportaanbod beter te communiceren naar de burgers werd:
 - Een digitaal infobord in de inkomhal geplaatst;
 - Zal het aanbod breder gecommuniceerd worden, o.a. via de te vernieuwen website.
- **SD6** Om de bezettingsgraad van de sporthal te verhogen worden:
 - Initiatierreeksen ingericht wat bemoeilijkt werd door Corona
 - Zal er onderzocht worden of er bredere samenwerking mogelijk is naast de huidige overeenkomst met gemeente Bekkevoort;
 - Zal het sportaanbod nog beter bekend gemaakt moeten worden.

Financiële nota

Budgettair resultaat	Rek 2020	Mip 2021	Mip 2022	Mip 2023	Mip 2024	Mip 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	35.064	39.120	46.698	46.033	44.256	43.411
a. Ontvangsten	137.535	126.975	148.751	148.831	148.881	148.938
b. Uitgaven	102.471	87.855	102.052	102.798	104.624	105.527
II. Investeringsaldo (a-b)	-20.308	-14.277	-52.326	-5.000	-5.000	-5.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	20.308	14.277	52.326	5.000	5.000	5.000
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	14.756	24.844	-5.628	41.033	39.256	38.411
IV. Financieringsaldo (a-b)	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-21.793	-11.706	-42.177	4.483	2.707	1.862
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	79.085	57.292	45.586	3.409	7.892	10.599
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	57.292	45.586	3.409	7.892	10.599	12.460
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	57.292	45.586	3.409	7.892	10.599	12.460

Financiële nota

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	35.064	39.120	46.698	46.033	44.256	43.411
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-1.485	2.571	10.149	9.483	7.707	6.862

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	-1.485	2.571	10.149	9.483	7.707	6.862
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-238.303	-235.379	-232.455	-229.531	-226.607	-223.683
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	274.853	271.929	269.005	266.081	263.157	260.233
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-239.789	-232.808	-222.307	-220.048	-218.901	-216.822

Financiële risico's

De coronapandemie blijft spijtig genoeg een onvoorspelbaar gegeven op vele gebieden:

- Zullen er periodes zijn met beperkende maatregelen met effect op de bezettingsgraad?
- Komen er fiscale gunstmaatregelen cf. de maatregelen (circulaire) in 2021?
- Kan er opnieuw een coronatoelage toegekend worden?
- Over welke periode zijn er aanpassingen aan de verhuurtarieven sporthal met rechtstreekse gevolgen voor:
 - De prijssubsidies en de winstgevendheid;
 - De liquiditeiten van het AGB (niet meer kunnen voldoen aan de betalingsverplichtingen);
 - Het beschikbaar budgettair resultaat (geen financieel evenwicht).
- Dit meerjarenplan gaat uit van een gunstig scenario.

Tot slot

We nemen aan dat er in **2022** gegarandeerd **nieuwe aannames** genomen moeten worden wegens de continu wijzigende omstandigheden