



NOTA

**FVH/fme** AUTEUR

**A 05 2021 1008** DOSSIER

**20211011 Bijlage 4 - Begroting 2022 +** BESTAND

**4 oktober 2021** DATUM

---

## **Ontwerpbegroting Leiedal 2022 RVB 8 oktober 2022**

### **Samenvatting**

Aan de raad van bestuur wordt het ontwerp van begroting voor het werkingsjaar 2022 voorgelegd.

### **Beslissing van de raad**

De raad van bestuur keurt de ontwerpbegroting goed en beslist deze conform Artikel 32 en 45 van de statuten voor te leggen aan de Buitengewone Algemene Vergadering van 9/12/2021.

## 1 Context

Om een vaste basis van vergelijking te hebben worden de begrotingscijfers gekoppeld aan de jaaractieplannen steeds vergeleken met de cijfers van het 'beleidsplan 2020-2025' (BP).

In globa is te stellen dat er t.o.v. de begroting opgemaakt binnen het BP 2020-2025 meer uitgaven zijn voor personeel en prestaties van externen met vergelijkbare uitgaven voor algemene werkingskosten en afschrijvingen. Daar tegenover staat dat de ontvangsten verhoudingsgewijs iets lager uitvallen t.o.v. het 'BP 2020-2025'. Dit is niet zozeer het gevolg van een relatief kleinere ontvangst uit de marges van de verkopen van gronden en van betaalde opdrachten maar is veeleer te wijten aan een groter volume aan cofinanciering van de subsidieprojecten.

T.o.v. van de 'begroting 2021' zijn de inkomsten en de uitgaven vergelijkbaar met de begroting 2022, met uitzondering van een verschil bij de subsidieprojecten. Langs de inkomstzijde werden er in 2021 immers iets meer subsidies begroot. Daartegenover werden er aan onkostenzijde onder de externe kosten binnen de subsidieprojecten en onder de pre- en cofinanciering samen, meer uitgaven voorzien.

Zoals blijkt uit de begroting 2021 en 2022 haalt Leiedal de laatste jaren procentueel steeds meer inkomsten uit subsidieprojecten. De opportuniteiten rond Europese en Vlaamse subsidieprojecten zijn echter niet altijd op lange termijn te voorspellen. Binnen die subsidieprojecten zien in 2022 ook een toename van van de investeringsbudgetten binnen subsidies LECSEA, RE-SOURCED en SUPRA. Deze stijging is een uitdaging voor de match-funding. De omvang aan match-funding stijgt t.o.v. het 'BP 2020-2025' maar, is lager dan in de 'begroting 2021' doch vereist een procentueel iets hogere match-funding dan voorheen.

SUPRA startte in 2021 en loopt gedurende drie jaar i.s.m. met twee andere externe partners. Gelet op het bijzonder karakter van deze subsidie gerelateerd aan de samenwerking met twee partners met name de intercommunale IGEMO en de stad Gent, worden deze cijfers zoals vorig jaar apart opgenomen in het budget.

Een aantal andere subsidieprojecten zoals RE-SOURCED en LECSEA bevatten naast personeelskosten, overhead en externe kosten ook investeringen. Deze investeringskosten worden boekhoudkundig behandeld als voorraad en zijn resultaatneutraal. De cofinanciering van deze projecten wordt immers later gerecupereerd via overdracht, verkoop of andere vormen van vervreemding.

Hieronder worden de (gewone en bijzondere) werkingskosten en de financieringsbronnen nader toegelicht.

## 2 Gewone werkingskosten

### Cijfers Beleidsplan (BP) 2020-2025

<b>Gewone werkingskosten</b>						
Kosten	Werkjaar 2020	Werkjaar 2021	Werkjaar 2022	Werkjaar 2023	Werkjaar 2024	Werkjaar 2025
Algemene Werkingskosten	1.105.809	1.127.865	1.150.362	1.173.309	1.196.715	1.220.590
Kosten externen	396.360	361.091	368.313	375.679	383.192	390.856
Personeel	4.984.087	4.987.805	5.087.561	5.189.312	5.293.098	5.398.960
Afschrijvingen	552.084	552.084	785.417	785.417	785.417	785.417
Financiële kosten	10.095	10.296	10.502	10.712	10.927	11.145
Belastingen	49.500	50.418	51.354	52.309	53.284	231.430
<b>Totaal kosten</b>	<b>7.097.934</b>	<b>7.089.559</b>	<b>7.453.510</b>	<b>7.586.739</b>	<b>7.722.634</b>	<b>8.038.399</b>

<b>Gewone werkingskosten</b>			
Kosten	BP 2022	Begroting 2021	Begroting 2022
Algemene Werkingskosten	1.150.362	1.082.716	1.115.368
Kosten subsidies - MSTA			59.211
Kosten subsidies - Externe dienstverlening		501.490	425.793
Kosten externe expertise	368.313	386.184	438.533
Kosten subsidies - Externe expertise		30.265	355.732
Personeel	5.087.561	5.444.429	6.568.982
Afschrijvingen	785.417	775.769	571.287
Financiële kosten	10.502	4.564	6.180
Belastingen	51.354	53.295	60.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>7.453.510</b>	<b>8.278.712</b>	<b>9.601.085</b>

### 2.1 Samenstelling van de gewone werkingskosten

De gewone werkingskosten omvatten:

- Algemene werkingskosten (administratiekosten, kosten gebouwen, opleidingskosten e.a. diverse kosten m.b.t. personeel).
- Kosten externe expertise (buiten subsidieprojecten)
- Kosten subsidies MSTA (Meetings, seminars, travel, accommodation) en externe dienstverlening en expertise
- Personeelskosten en pensioenen statutairen
- Afschrijvingen
- Financiële kosten
- Belastingen

## 2.2 Vergelijking raming beleidsplan - begroting 2022

De verschillen tussen cijfers van het 'BP 2020-2025' en de 'begroting 2022' zijn voornamelijk het gevolg van zowel de stijging van de personeelskosten als van de toename van externe kosten zowel binnen als buiten de subsidieprojecten.

- Algemene werkingskosten (administratiekosten, kosten gebouwen, externe kosten voor opleiding, diverse kosten m.b.t. personeel)
  - De algemene werkingskosten zijn in 2022 vergelijkbaar met deze in het 'BP 2020-2025' en de 'begroting 2021'.
- Kosten consulting externen, erelonen
  - Er wordt (tijdelijk) meer gewerkt met externen omwille van de krapte op de arbeidsmarkt voor specifieke profielen zoals ICT en om externe expertise aan te trekken en te delen. Externen worden zowel aangetrokken in het kader van de subsidieprojecten als voor (complexe) niet gesubsidieerde projecten of opdrachten.
  - Naast externe expertise voor ICT zijn er heden ook externe consultants voor boekhouding, communicatie en complex stedenbouwkundig onderzoek en ontwerp.
- Personeelskosten en pensioenen statutairen
  - Het verschil tussen de personeelskost in de 'begroting 2022' t.o.v. het 'BP 2020-2025' van om en bij de 1,5 miljoen euro, is naast indexatie en schaalverhogingen, het gevolg van een aantal aanwervingen die sinds oktober 2020 tot heden werden uitgevoerd n.a.v. van bijkomende opdrachten en subsidies. Het verschil met de huidige loonkost is op jaarbasis beperkt tot 500 à 600k. In dit verschil zijn de eerder door de raad van bestuur goedgekeurde aanwervingen begrepen van drie VTE's (financial manager, ICT-medewerker en een projectleider voor de invulling van de rol als leadpartner bij CIRC-NSR) die heden echter nog niet tot een effectieve tewerkstelling hebben geleid alsook de te voorziene indexeringen en schaalverhogingen.
  - Rekening houdend met deze voorziene aanwervingen zal het personeelsbestand in 2022 bestaan uit een 81-tal VTE, inclusief SUPRA en 66-tal VTE, exclusief SUPRA.
  - Het bedrag aan wedden voor het project SUPRA wordt gelijk gesteld met de voorziene subsidies die we voor dit project zullen ontvangen.
- Afschrijvingen
  - De afschrijvingen in de begroting 2022 bestaan uit:

Afschrijvingen kantoorgebouw	271.255,00
7. Afschrijvingen - EU invest	25.671,88
Afschrijvingen installaties, machines & uitrusting	223.142,00
Afschrijvingen meubilair	51.218,00
	<b>571.286,88</b>

- De afschrijvingen op bestaande investeringen dalen of worden beëindigd. Er zijn bovendien weinig tot geen bijkomende afschrijvingen voorzien in 2022.
  - In 2020 en 2021 werden reeds een aantal nieuwe investeringen gedaan, voornamelijk in ICT-werking. De afschrijvingen op investeringen Digidal worden geraamd op 223k€.
  - Nieuwe investeringen zijn vooral terug te vinden in recente subsidieprojecten zoals bv.. RE-SOURCED en LECSEA. Deze investeringen worden echter niet afgeschreven, maar in voorraad opgenomen.
- Financiële kosten
    - De interesten op leningen worden verrekend in de bruto marge. Het betreft hier dus een bedrag aan kleinere bankkosten, kosten voor opvragen attesten, etc.
- Belastingen
    - Het rendement op het (nog) beperkt aantal beleggingen is minimaal.
    - De verrichtingen van Leiedal zijn vrij van onroerende voorheffing.
    - Leiedal wordt in de rechtspersonenbelasting onderworpen aan 20,6% belastingen op concessies en verhuur.
    - Tevens wordt Leiedal belast op de meerwaarde bij realisatie van onroerende goederen. De fiscale berekening van dit laatste bedrag is degressief in functie van de periode dat deze gronden in het bezit zijn van Leiedal, en resulteert in vrijwel geen extra belasting.
    - De voorziene belastingen worden geraamd op 60k€.

### 3 Bijzondere externe werkingskosten

#### Cijfers BeleidsPlan 2020-2025

Bijzondere werkingskosten - streekontwikkeling						
Kosten	Werkjaar 2020	Werkjaar 2021	Werkjaar 2022	Werkjaar 2023	Werkjaar 2024	Werkjaar 2025
Bijdragen regionale samenwerking	143.407	144.575	145.766	146.982	148.221	149.486
Provinciaal Regiofonds met Leiedal	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Pre- en cofinanciering streekontwikkeling	507.116	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
<b>Totaal Kosten streekontwikkeling</b>	<b>970.523</b>	<b>639.575</b>	<b>640.766</b>	<b>641.982</b>	<b>643.221</b>	<b>644.486</b>

Begroting 2022 vs Beleidsplan 2022 (excl Elena)			
Bijzondere werkingskosten - streekontwikkeling			
Kosten	BP 2022	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdragen regionale samenwerking	145.766	170.077	168.900
Provinciaal Regiofonds met Leiedal	320.000	355.556	-
Pre- en cofinanciering streekontwikkeling	175.000	844.756	45.000
<b>Totaal Kosten streekontwikkeling</b>	<b>640.766</b>	<b>1.370.389</b>	<b>213.900</b>

### 3.1 Samenstelling van de bijzondere externe werkingskosten

De bijzondere externe werkingskosten zijn uitgaven die gericht zijn op het initiëren, ontwikkelen en ondersteunen van regionale projecten en streekontwikkeling.

Deze kosten hebben betrekking op:

- Bijdragen inzake regionale samenwerking voor de werking van (streek)organisaties waarbij Leiedal actief betrokken is.
- Het Provinciaal Regiofonds met Leiedal dat voor de periode 2020-2025 voorzag in bijkomende uitgaven in het kader van de engagementen tegenover het Provinciebestuur n.a.v. de uittreding van het Provinciebestuur als medebestuurder van Leiedal. Door het ontbreken van concrete toewijzingen zijn er voor 2022 geen bedragen opgenomen.
- De pre- en cofinanciering betreft hier de vergoeding of bijdrage aan een regionaal, innovierend project buiten de gesubsidieerde projecten.

### 3.2 Vergelijking raming beleidsplan - begroting 2022

- Bijdragen regionale samenwerking
  - De stijging voorzien door inflatie werd beperkt tot 2% per jaar.

Lidmaatschappen	7.968,94
Bijdrage Vlinter	21.914,64
Eurometropool	48.926,00
Design Regio Kortrijk	35.000,00
Transfo	10.000,00
Kortrijk IN	750,00
Bijdrage Winvorm	12.500,00
Bijdrage NV Vliegveld Wevelgem	11.840,00
Bijdrage VZW My Machine	20.000,00
	<b>168.899,58</b>

- Provinciaal Regiofonds met Leiedal
  - Vanaf 2020 zouden de engagementen n.a.v. de uittreding van de Provincie resulteren in een extra budget van ongeveer 320k€ per jaar, en dit gedurende 10 jaar.
  - Tot op heden werden er geen projecten opgestart of gedefinieerd en gebudgetteerd.
- Pre- en cofinanciering van regionale (gesubsidieerde) projecten – streekontwikkeling
  - Het gaat in 2022 concreet om 45k€ voor het S.T.A.R.T-project 'Repairing the Present'.

- Andere cofinanciering of match-funding werden na intensieve audits beter onderscheiden in staf kosten, overhead, externe kosten , uitrustings- en investeringskosten. Dit overzicht is in bijlage opgenomen en wordt nader toegelicht bij de financieringsbronnen.

#### 4 Totale werkingskosten

De samenvoeging van de gewone werkingskosten en de bijzondere externe werkingskosten resulteert in de totale werkingskosten.

#### Cijfers BeleidsPlan 2020-2025

<b>Werkingskosten - Totaal</b>						
Kosten	Werkjaar 2020	Werkjaar 2021	Werkjaar 2022	Werkjaar 2023	Werkjaar 2024	Werkjaar 2025
Algemene Werkingskosten	1.105.809	1.127.865	1.150.362	1.173.309	1.196.715	1.220.590
Kosten externen	396.360	361.091	368.313	375.679	383.192	390.856
Bijdragen regionale samenwerking	143.407	144.575	145.766	146.982	148.221	149.486
Provinciaal Regiofonds met Leiedal	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Pre- en cofinanciering streekontwikkeling	507.116	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Personeel	4.984.087	4.987.805	5.087.561	5.189.312	5.293.098	5.398.960
Afschrijvingen	552.084	552.084	785.417	785.417	785.417	785.417
Financiële kosten	10.095	10.296	10.502	10.712	10.927	11.145
Belastingen	49.500	50.418	51.354	52.309	53.284	231.430
<b>Totaal kosten</b>	<b>8.068.456</b>	<b>7.729.134</b>	<b>8.094.276</b>	<b>8.228.721</b>	<b>8.365.855</b>	<b>8.682.885</b>

#### Begroting 2022 vs Beleidsplan (BP) 2022

<b>Werkingskosten - Totaal</b>			
Kosten	BP 2022	Begroting 2021	Begroting 2022
Algemene Werkingskosten	1.150.362	1.082.716	1.115.368
Kosten subsidies - MSTA			59.211
Kosten subsidies - Externe dienstverlening		501.490	425.793
Kosten externe expertise	368.313	386.184	438.533
Kosten subsidies - Externe expertise		30.265	355.732
Bijdragen regionale samenwerking	145.766	170.077	168.900
Provinciaal Regiofonds met Leiedal	320.000	355.556	-
Pre- en cofinanciering streekontwikkeling	175.000	844.756	45.000
Personeel	5.087.561	5.444.429	6.568.982
Afschrijvingen	785.417	775.769	571.287
Financiële kosten	10.502	4.564	6.180
Belastingen	51.354	53.295	60.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>8.094.276</b>	<b>9.649.101</b>	<b>9.814.985</b>

## 5 Raming financieringsbronnen voor 2021

### Cijfers BeleidsPlan 2020-2025

<b>Bronnen</b>						
Bronnen	Werkjaar 2020	Werkjaar 2021	Werkjaar 2022	Werkjaar 2023	Werkjaar 2024	Werkjaar 2025
Marge uit verkopen	4.363.694	3.970.579	3.946.375	3.958.765	4.111.757	3.617.721
Betaalde opdrachten	1.434.123	1.453.946	1.549.241	1.570.027	1.591.323	1.613.150
Gebruiksovereenkomsten	509.128	519.241	689.556	703.278	717.274	1.591.515
Subsidies	1.380.773	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Bijdragen gemeenten	785.552	788.302	791.052	793.802	796.552	799.302
Financiële opbrengsten	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Totaal bronnen</b>	<b>8.485.271</b>	<b>7.944.069</b>	<b>8.188.225</b>	<b>8.237.873</b>	<b>8.428.906</b>	<b>8.833.687</b>
<b>Resultaat</b>	<b>416.814</b>	<b>214.935</b>	<b>93.949</b>	<b>9.151</b>	<b>63.051</b>	<b>150.803</b>

<b>Bronnen</b>			
Bronnen	BP 2022	Begroting 2021	Begroting 2022
Marge uit verkopen	3.946.375	4.675.436	4.621.306
Betaalde opdrachten	1.549.241	2.102.755	2.102.146
Gebruiksovereenkomsten	689.556	419.003	626.393
Subsidies	1.200.000	1.734.778	1.508.919
Bijdragen gemeenten	791.052	794.932	795.492
Overige opbrengsten	-	3.564	2.545
Financiële opbrengsten	12.000	17.057	684
<b>Totaal bronnen</b>	<b>8.188.225</b>	<b>9.747.525</b>	<b>9.657.485</b>
<b>Resultaat</b>	<b>93.949</b>	<b>98.424</b>	<b>- 157.500</b>

### 5.1 Samenstelling van de financieringsbronnen

- Marge uit verkopen
  - De raming van de marge op verkopen is gebaseerd op de verwachte verkoopcijfers van bedrijventerreinen en woonzones op basis van de huidige portefeuille
  - Bij de marge wordt rekening gehouden met de kostprijs van de aankopen en de infrastructuurwerken, de toegekende subsidies, de intrestlasten van leningen en de terugnames van vroeger genomen provisies
- De betaalde opdrachten zijn ontvangsten die voortvloeien uit de afsprakennota's met de steden en gemeenten van de zelfstandige groepering.
- De gebruiksovereenkomsten betreffen opbrengsten uit verhuur en concessies.
- De subsidies betreffen de ontvangsten uit Vlaamse en Europese subsidieprojecten.
- De statutair voorziene bijdragen van de gemeenten zijn de bijdragen ter financiering van de werking van het Instituut Leiedal



## 5.2 Vergelijking raming beleidsplan - begroting 2022

- Marge uit verkopen
  - De raming houdt rekening met voorraadbeheer, waarbij de marge boekhoudkundig pas gerealiseerd wordt op het moment van verkoop.
  - In de begroting wordt gewerkt met een kostprijs van de aankopen + de kost van infrastructuurwerken van de verkoopprijs
  - Boekhoudkundig worden alle aankopen en aankoopkosten van een lopend jaar opgenomen in een voorraadwijziging

De **marge uit verkopen** bestaat uit:

Verkopen bedrijventerreinen	11.118.330
Recuperatie kosten bedrijventerreinen	6.000
Verkopen woonzones	1.366.002
Recuperatie kosten woonzones	12.000
Vergoeding groenonderhoud	10.000
BedrijvenTerrein Management - BTM	300.000
Omzet ICT - Overige - niet leden ZG	5.000
Coördinatiekosten groenonderhoud - Gemeente ZG	2.000
<b>Totaal verkopen</b>	<b>12.819.332</b>
<b>Voorraadwijziging onroerende goederen bestemd voor</b>	<b>- 8.364.503</b>
Voorzieningen parkmanagement - terugname	366.476
Intresten	- 200.000
<b>Voorraadwijzigingen en correcties</b>	<b>- 8.198.027</b>
<b>Marge</b>	<b>4.621.306</b>

- Subsidies (zie tabel in bijlage)
  - Er werd in de raming van het beleidsplan rekening gehouden met de effecten van de lopende subsidieprojecten. Hierbij werd een conservatieve logica toegepast door uitsluitend de reeds goedgekeurde projecten op te nemen en de reeds in 2021 ingediende projecten en nog in 2021/2022 in te dienen projecten op nul inkomsten (en uitgaven) te zetten.
  - Het project "SUPRA", goed voor 3.462k€ subsidies over 3 jaar werd zoals in 2021 afzonderlijk opgenomen in deze begroting.
  - Van twee subsidieprojecten worden de investeringen geboekt als "voorraad", zowel wat de kosten als de opbrengsten betreft. Het zijn de projecten LECSEA en RE-SOURCED.
  - Bij een aantal projecten zijn er een aantal externe kosten voor consultancy en diensten zoals huur van fietsen e.d. Deze worden in het budget verder uitgesplitst.
  - Bij de verschillende audits werd het budget 2022 verder opgesplitst in
    - Budget per project – personeel

- Budget per project - 15% overhead op personeel (indien van toepassing)
- Budget per project – kosten subsidies MSTa en externe dienstverlening en expertise
- Budget per project – equipment – voorraadboeking zonder afschrijving
- Budget per project – investeringen – voorraadboeking met afschrijvingen over 5 jaar
- Te ontvangen subsidies

Er is een projectlogica en ook een boekhoudkundige logica. Bedragen die in een bepaald jaar worden toegewezen, worden wel uitgegeven, maar de uitbetaling van de claim gebeurt meestal in het daaropvolgende jaar.

De cash situatie van deze transacties is verschillend van de cijfers van de begroting, die de boekhoudkundige transacties weergeeft. Een aantal boekingen wordt immers opgenomen als voorraad.

De cofinanciering externe kosten omvat kosten, waarbij geen rekening wordt gehouden met personeel en investeringen.

De match funding is volgens deze logica dus het verschil tussen de cash ins en cash outs,

- Betaalde opdrachten
  - Er wordt rekening gehouden met een constant, geïndexeerd bedrag aan betaalde opdrachten.
  - Dit bedrag stijgt t.o.v. het 'BP 2020-2025' omwille van de toename van het aantal afsprakennota's en van de respectievelijke bedragen.
  - De betaalde opdrachten bestaan uit:

<b>Bron</b>	<b>Bedrag</b>
Afsprakennota's ruimte en leefomgeving	1.327.426
Afsprakennota's digitale dienstverlening	673.220
Burenpremie	11.424
Advies en bijstand Renovatiecoach	90.066
<b>Totaal betaalde opdrachten</b>	<b>2.102.146</b>

- Naast deze opbrengsten uit afsprakennota's zijn er nog de opbrengsten uit gebruiksovereenkomsten (626k€), de bijdragen van de gemeenten (795k€) en financiële opbrengsten.

## **6 Begroting Supra – Begroting projecten met realisatie**

### **6.1 Project SUPRA wordt niet opgenomen in de begroting**

Het totaal budget SUPRA bestaat uit personeelskosten en werkingskosten, subsidies en specifieke doorfacturatie aan de partners.

Een deel van de werkingskosten worden specifiek verdeeld over de 3 partners.

Nu Supra op kruissnelheid gekomen is, met een volledig werkjaar, werd de volgende begroting opgesteld:

- Er wordt 1.054k€ voorzien voor personeel SUPRA in 2022
- De subsidies bedragen 90%, en van de resterende 10% die niet gesubsidieerd wordt, kan 2/3 ook doorgerekend worden aan de externe partners.
- Dit betekent een subsidie van 93% personeelskosten.
- Daarnaast zijn er ook nog extra externe kosten (148k€+40k€), die ofwel gesubsidieerd worden, ofwel gedeeltelijk kunnen doorgerekend worden aan de partners (108k€+28k€k€)
- Doordat er een mogelijkheid is om een deel van de niet-gesubsidieerd kosten toch door te rekenen aan de partners, bedraagt het financieringspercentage 87,4%.

<b>Supra - begroting 2022</b>	
<b>Bronnen</b>	
Subsidies - Elena - Staff	948.600
Subsidies - Elena Non eligible	108.817
Subsidies - consultant	27.772
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>1.085.189</b>
<b>Kosten</b>	
Personeel - Elena	1.054.000
Externen - Elena	148.000
Consultancy - Elena	39.966
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.241.966</b>
<b>Resultaat Supra</b>	<b>- 156.777</b>

## 6.2 Projecten met realisatie, geboekt als voorraad, niet opgenomen in de begroting

Een aantal projecten worden buiten de begroting gehouden omdat ze beschouwd worden als voorraad met realisatie na oplevering

<b>Projecten buiten begroting - voorraad met realisatie na oplevering</b>			
<b>EU - projecten buiten begroting</b>			
Project	Budget	Subsidie	Match
RESOURCED - UIA - Europa - Invest	2.805.391	2.482.771	- 322.620
RESOURCED - UIA - Europa - Equip		-	-
Lecsea Leadpartner - Invest	297.500	178.500	- 119.000
Lecsea Leadpartner - Equip			
Overige	128.359	116.180	- 12.180
<b>Totaal kosten</b>	<b>3.231.250</b>	<b>2.777.451</b>	<b>- 453.800</b>

## **7 Resultaat BP 2020-2025 versus begroting 2022 (exclusief Elena)**

- De totale geraamde opbrengsten werden in het 'BP 2020-2025' voor 2022 geraamd op 8.188k€. (exclusief Elena) met een positief resultaat geraamd op 98k€.
- De begroting 2022 mikt op 9.657k€ doch met een negatief resultaat van 158k€.
- Het project Supra resulteert in een match funding van 157k€ (financieringsgraad 87%)
- Daarnaast worden nog projecten geboekt als te realiseren voorraad met een waarde van in totaal 454k€

Het resultaat van de begrotingsoefening is een begrotingstekort van 314k€.

## **8 Voorstel van beslissing**

De raad van bestuur keurt de ontwerpbegroting goed en beslist deze conform Artikel 32 en 45 van de statuten voor te leggen aan de Buitengewone Algemene Vergadering van 9/12/2021.

BIJLAGE 1 - SUBSIDIEPROJECTEN										
<i>Tabel match funding begroting 2022 - Goedgekeurde projecten</i>										
<i>Totalen zonder Elena</i>										
	Staff	Overhead	Extern MS+TA	Extern/services	Extern/expert	Equip voorraad	Totaal zonder I	Investering	Totaal	
Uitgaven	1.238.320	-	59.211	425.793	355.732	37.052	2.116.108	3.231.250	5.347.358	
Subsidies	895.419	71.299	36.968	297.883	207.328	19.026	1.527.923	2.777.451	4.305.374	
Match funding	342.901	-	22.243	127.911	148.403	18.026	659.484	453.800	1.113.284	
	72,3%	100,0%	62,4%	70,0%	58,3%	51,3%	72,2%	86,0%	80,5%	
<i>Totalen louter Elena</i>										
	Staff	Overhead	Extern MS+TA	Extern/services	Extern/expert	Equip voorraad	Totaal zonder I	Investering	Totaal	
Uitgaven	1.054.000	-	-	160.966	27.000	-	1.241.966	-	1.241.966	
Subsidies	948.600	-	-	118.588	18.000	-	1.085.188	-	1.085.188	
Match funding	105.400	-	-	42.378	9.000	-	156.778	-	156.778	
	90,0%			73,7%	66,7%		87,4%		87,4%	
<i>Totalen met Elena</i>										
	Staff	Overhead	Extern MS+TA	Extern/services	Extern/expert	Equip voorraad	Totaal zonder I	Investering	Totaal	
Uitgaven	2.292.320	-	59.211	586.759	382.732	37.052	3.358.074	3.231.250	6.589.324	
Subsidies	1.844.019	71.299	36.968	416.471	225.328	19.026	2.613.112	2.777.451	5.390.562	
Match funding	448.301	-	22.243	170.288	157.403	18.026	816.262	453.800	1.270.061	
	80,4%	100,0%	62,4%	71,0%	58,9%	51,3%	77,8%	86,0%	81,8%	

**BIJLAGE 2 – RESULTATENREKENING**

Resultatenrekening	2020 real	2022 begroting
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>17.002.120,72</b>	<b>18.940.016,69</b>
Omzet	14.448.007,48	15.547.871,84
Andere bedrijfsopbrengsten	2.554.113,24	3.392.144,84
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>15.272.932,15</b>	<b>18.988.797,40</b>
Handelsgeoderen	4.893.689,16	8.364.502,68
Aankopen	16.598.990,19	11.352.646,65
Voorraad+/-	- 11.705.301,03	- 2.988.143,97
Diensten	2.661.620,42	2.796.501,60
Bezoldigingen	5.420.533,52	7.622.982,23
Afschrijvingen	515.835,54	571.286,88
Voorzieningen	1.850.352,00	
Voorzieningen - terugnemingen	- 69.098,49	- 366.476,00
Andere bedrijfskosten		
<b>Bedrijfswinst</b>	<b>1.729.188,57</b>	<b>- 48.780,71</b>
Financiële opbrengsten	19.296,12	684,39
Financiële kosten	328.822,41	206.180,00
<b>Winst voor belasting</b>	<b>1.419.662,28</b>	<b>- 254.276,32</b>
Uitzonderlijke opbrengsten	366.723,64	
Uitzonderlijke kosten		
<b>Winst voor belasting</b>	<b>1.786.385,92</b>	<b>- 254.276,32</b>
Belasting	62.828,19	60.000,00
<b>Winst/verlies van het boekjaar</b>	<b>1.723.557,73</b>	<b>- 314.276,32</b>