



Autonoom gemeentebedrijf Middelkerke

Aanpassing nr. 1 van het meerjarenplan 2020-2025

Bundel 1.

1. Wijzigingen van de strategische nota
2. Aangepaste financiële nota
3. Aangepaste toelichting
4. Motivering van de wijzigingen

AGB Middelkerke
Spermaliestraat 1
8430 Middelkerke
Jurgen Vergauwe, algemeen directeur
Roseline Keereman, financieel directeur
059 31 30 16

Inhoud

Inhoud	2
1. Wijzigingen van de strategische nota	4
2.2 Middelkerke zet in op het aantrekken van jonge gezinnen.	4
2.2.1 Middelkerke vernieuwt de aanwezige jeugdinfrastructuur.	4
Indicatoren actieplan.....	4
2.4 Middelkerke zet in op een goed ontwikkeld cultureel en sportief aanbod.	4
2.4.1 Middelkerke versterkt het cultureel aanbod in de gemeente.	4
Indicatoren actieplan.....	4
3.1 Middelkerke profileert zichzelf verder als toeristische gemeente.....	5
3.1.1 Middelkerke dynamiseert de toeristische communicatie en het onthaal.	5
Indicatoren actieplan.....	5
2. Aangepaste financiële nota	6
Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)	7
Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)	13
Aangepast overzicht kredieten (M3).....	15
3. Aangepaste toelichting.....	17
Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	18
Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	21
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)	31
Evolutie financiële schulden (T4)	37
Financiële risico's	39
Risico's inzake schuldbeheer	39
Renterisico.....	39
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie uitgaven.....	39
Evolutie van de pensioenlasten en van de samenstelling van het personeelsbestand	39
Gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie	39
Gevolgen van eventuele onvoorziene uitgaven.....	40
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie ontvangsten.....	40

Fiscale ontvangsten.....	40
Evolutie dividenden.....	40
Evolutie ontvangsten in het AGB	40
Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten	40
Borgstellingen.....	40
Belangrijke subsidiebeloften	41
Toegestane leningen	41
Langdurige overeenkomsten.....	41
Andere risico's.....	41
Hangende juridische geschillen	41
Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen	41
Beschrijving grondslagen en assumpties	42
Gehanteerde parameters voor de berekening van de rentelasten	42
Uitgangspunten voor opmaak personeelsbudget.....	42
Gehanteerde parameters voor de raming van de exploitatie uitgaven en ontvangsten	42
Overzicht exploitatie uitgaven per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025 ...	42
Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025	43
Investeringsuitgaven in het aangepast MJP 2020-2025	45
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	46
4. Motivering van de wijzigingen	47
Algemeen.....	47
Wijzigingen 2020	47
Exploitatie	47
Investeringen	47
Winstoogmerk.....	47
Wijzigingen meerjarenplan	48
Exploitatie	48
Investeringen	48

1. Wijzigingen van de strategische nota

Hieronder worden de wijzigingen weergegeven m.b.t. de doelstellingen, actieplannen en acties die betrekking hebben op het AGB. Dezelfde nummering wordt aangehouden als in de strategische nota van de gemeente.

Een stand van zaken van deze doelstellingen, actieplannen en acties wordt tweemaal per jaar voorgelegd aan de Raad van Bestuur via de opvolgingsrapportering.

2.2 Middelkerke zet in op het aantrekken van jonge gezinnen.

2.2.1 Middelkerke vernieuwt de aanwezige jeugdinfrastructuur.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Het jeugdhuis de Paravang is ondergebracht op een nieuwe locatie tegen eind 2024.

2.2.1.1 *Middelkerke voorziet in een nieuwe locatie voor het jeugdhuis de Paravang, door het eventueel herbestemmen van een bestaand AGB-gebouw, tegen eind 2024.*

- Het jeugdhuis de Paravang is ondergebracht op een nieuwe locatie tegen eind 2024.

Wijzigingen:

In de huidige situatie zal het jeugdhuis waarschijnlijk worden ondergebracht op de site van het Welzijnshuis. De investeringskredieten ten belope van € 150.000 die voorzien waren in 2022 worden bijgevolg geschrapt in het meerjarenplan van het AGB en worden opgenomen in het meerjarenplan van gemeente & OCMW. De actie binnen het meerjarenplan van het AGB zal geschrapt worden.

2.4 Middelkerke zet in op een goed ontwikkeld cultureel en sportief aanbod.

2.4.1 Middelkerke versterkt het cultureel aanbod in de gemeente.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	De museale invulling van Les Zéphyrus is geheroriënteerd tegen eind 2020.

2.4.1.3 De belevingswaarde van Les Zéphyrs als toeristisch product verhogen door een heroriëntering van de museale invulling tegen eind 2020.

- De museale invulling van Les Zéphyrs is geheroriënteerd tegen eind 2020

Investerings								
	Vorig 2020	Wijz. 2020	Nieuw 2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	40.000	0	40.000	0	0	0	0	0
Saldo	-40.000	0	-40.000	0	0	0	0	0

Wijzigingen:

geen

3.1 Middelkerke profileert zichzelf verder als toeristische gemeente.

3.1.1 Middelkerke dynamiseert de toeristische communicatie en het onthaal.

Indicatoren actieplan

- In de Oude Post en aan Les Zéphyrs worden tegen eind 2024 een gastvrij en toegankelijk onthaal ingericht.

3.1.1.1 Inrichten van een gastvrij en toegankelijk onthaal, aan zowel Les Zéphyrs als in de Oude Post tegen eind 2024.

- Inrichten van de Oude Post als een interactief toerismehuis met evenementenloket.
- Ontwikkelen van een interactieve digitale toeristenkiosk ter hoogte van de Sint-Theresiakapel, in combinatie met een "pop-up-toeristische balie" tijdens de zomermaanden.
- Er wordt een subsidie aangevraagd voor de herinrichting van de toeristische balies, in het kader van toeristische hefboomprojecten van Westtoer.

Investerings								
	Vorig 2020	Wijz. 2020	Nieuw 2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	100.000	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	140.000	0	140.000	185.000	0	0	0	0
Saldo	-140.000	0	-140.000	-85.000	0	0	0	0

Wijzigingen:

geen

2. Aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota bevat volgende documenten:

- Het **aangepast financieel doestellingenplan (M1-schema)** is de samenvatting van de aangepaste ramingen van de ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen. Het geeft op een gebundelde manier inzicht in de financiële gevolgen van het geplande beleid. Het bevat de volgende concrete informatie per jaar van het aangepast meerjarenplan en is ingedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering:
 - de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, per prioritaire beleidsdoelstelling;
 - de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen;
 - de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor het totaal van de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld zijn.
- De **aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2-schema)** wordt bekeken vanuit drie invalshoeken. Het bevat per jaar een raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.
- Het vroegere jaarlijkse budget is geïntegreerd in het meerjarenplan. De ramingen die het bestuur voor het boekjaar 2021 in het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 inschrijft voor de exploitatie, de investeringen en de financiering omvatten ook de kredieten voor dat jaar. In dezelfde aanpassing van het meerjarenplan worden ook de kredieten voor het boekjaar 2020 gewijzigd. Bijgevolg worden in **het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)** zowel de bedragen voor het boekjaar 2020 als voor 2021 opgenomen.



Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 12/11/2020
Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling Aantrekken jonge gezinnen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling cultureel en sportief aanbod						
Exploitatie						



Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	40.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-40.000	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Toeristische gemeente						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	140.000	185.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-140.000	-85.000	0	0	0	0



Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen							
Exploitatie							
Uitgaven	773.459	783.494	790.573	789.270	797.726	797.726	797.726
Ontvangsten	1.047.851	1.164.527	1.163.262	1.161.959	1.160.617	1.160.617	1.160.617



Saldo	274.392	381.033	372.689	372.689	362.891	362.891
Investerings						
Uitgaven	175.368	119.340	39.340	39.340	39.340	39.340
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-175.368	-119.340	-39.340	-39.340	-39.340	-39.340
Financiering						
Uitgaven	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	773.459	783.494	790.573	789.270	797.726	797.726
Ontvangsten	1.047.851	1.164.527	1.163.262	1.161.959	1.160.617	1.160.617
Saldo	274.392	381.033	372.689	372.689	362.891	362.891
Investerings						
Uitgaven	355.368	304.340	39.340	39.340	39.340	39.340
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-355.368	-204.340	-39.340	-39.340	-39.340	-39.340
Financiering						
Uitgaven	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0



Saldo	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
-------	----------	----------	----------	----------	----------	----------



Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)

Middelkerke

Spermaliestraat 1

KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe:

algemeen directeur

Roseline Keereman:

financieel directeur

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 12/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	274.392	381.033	372.689	372.689	362.891	362.891
a. Ontvangsten	1.047.851	1.164.527	1.163.262	1.161.959	1.160.617	1.160.617
b. Uitgaven	773.459	783.494	790.573	789.270	797.726	797.726
II. Investeringsaldo (a-b)	-355.368	-204.340	-39.340	-39.340	-39.340	-39.340
a. Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
b. Uitgaven	355.368	304.340	39.340	39.340	39.340	39.340
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-80.976	176.693	333.349	333.349	323.551	323.551
IV. Financieringsaldo (a-b)	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-392.755	-135.086	21.570	21.570	11.772	11.772
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.425.851	3.033.096	2.898.011	2.919.581	2.941.151	2.952.923
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	3.033.096	2.898.011	2.919.581	2.941.151	2.952.923	2.964.695
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	3.033.096	2.898.011	2.919.581	2.941.151	2.952.923	2.964.695

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	274.392	381.033	372.689	372.689	362.891	362.891
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-37.387	69.254	60.910	60.910	51.112	51.112

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-37.387	69.254	60.910	60.910	51.112	51.112
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-1.709.247	-1.684.305	-1.659.362	-1.634.420	-1.609.478	-1.584.535
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.021.026	1.996.084	1.971.141	1.946.199	1.921.257	1.896.314
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-1.746.634	-1.615.050	-1.598.452	-1.573.510	-1.558.366	-1.533.423



Aangepast overzicht kredieten (M3)

Middelkerke

Spermaliestraat 1

KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe:

algemeen directeur

Roseline Keereman:

financieel directeur

M3 : Kredieten

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 12/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716



Schema M3 : Kredieten

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Middelkerke				
Exploitatie	773.459	1.047.851	783.494	1.164.527
Investerings	355.368	0	304.340	100.000
Financiering	311.779	0	311.779	0
<i>Leningen en Leasings</i>	311.779	0	311.779	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0



3. Aangepaste toelichting

De aangepaste toelichting bevat volgende documenten:

- Aangepast overzicht van ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- Aangepast overzicht van ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
- Evolutie financiële schulden (T4)
- Financiële risico's
- Beschrijving grondslagen en assumpties
- Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is
- Alle andere relevante informatie



Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

Middelkerke

Spermaliestraat 1

KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe:

algemeen directeur

Roseline Keereman:

financieel directeur

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 12/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Ontvangsten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Saldo	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
OVERIGE						
Exploitatie						
Uitgaven	769.359	779.394	786.473	785.170	793.626	793.626
Ontvangsten	1.046.351	1.163.027	1.161.762	1.160.459	1.159.117	1.159.117
Saldo	276.992	383.633	375.289	375.289	365.491	365.491
Investerings						
Uitgaven	355.368	304.340	39.340	39.340	39.340	39.340
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-355.368	-204.340	-39.340	-39.340	-39.340	-39.340
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0



Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0



Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

Middelkerke

Spermaliestraat 1

KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe:

algemeen directeur

Roseline Keereman:

financieel directeur

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 12/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	501.529	512.792	521.136	521.136	530.931	530.931
1. Goederen en diensten	460.089	471.352	479.482	479.482	489.059	489.059
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	41.440	41.440	41.654	41.654	41.872	41.872
B. Financiële uitgaven	271.930	270.702	269.437	268.134	266.795	266.795
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0



- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	271.930	270.702	269.437	268.134	266.795	266.795
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	775.521	893.425	893.425	893.425	893.425	893.425
1. Ontvangsten uit de werking	745.521	833.425	833.425	833.425	833.425	833.425
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0



5. Andere operationele ontvangsten	30.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
B. Financiële ontvangsten	272.330	271.102	269.837	268.534	267.192	267.192
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	274.392	381.033	372.689	372.689	362.891	362.891

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	355.368	304.340	39.340	39.340	39.340	39.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	42.340	39.340	39.340	39.340	39.340	39.340
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	32.340	29.340	29.340	29.340	29.340	29.340
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
1. Andere materiële vaste activa	313.028	265.000	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	313.028	265.000	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0



- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	100.000	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	100.000	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-355.368	-204.340	-39.340	-39.340	-39.340	-39.340

Saldo exploitatie en investeringen	-80.976	176.693	333.349	333.349	323.551	323.551
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
Budgettair resultaat van het boekjaar	-392.755	-135.086	21.570	21.570	11.772	11.772



Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

T3 : Investeringsproject

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 12/11/2020
Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716

Schema T3 : Investeringsproject: nieuwe locatie jeugdhuis (Actieplan/Actie: 2.2.1 / 2.2.1.1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: belevingswaarde Les Zéphyr (Actieplan/Actie: 2.4.1 / 2.4.1.3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	40.000	0	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	40.000	0	40.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	40.000	0	40.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						

A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0



Middelkerke

Schema T3 : Investeringsproject: Gastvrij en toegankelijk onthaal (Actieplan/Actie: 3.1.1. / 3.1.1.1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	325.000	0	325.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	325.000	0	325.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	325.000	0	325.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0



4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	100.000	0	100.000



Evolutie financiële schulden (T4)

Middelkerke

Spermaliestraat 1

KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe:

algemeen directeur

Roseline Keereman:

financieel directeur

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 1 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 12/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10001716



Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	24.639.273	24.327.494	24.015.715	23.703.936	23.392.157	23.392.157
1. Financiële schulden op 1 januari	24.951.052	24.639.273	24.327.494	24.015.715	23.703.936	23.392.157
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	311.772	311.772	311.772	311.772	311.772	-7
1. Financiële schulden op 1 januari	311.772	311.772	311.772	311.772	311.772	311.772
2. Aflossingen	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
3. Overboekingen	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	24.951.044	24.639.265	24.327.486	24.015.707	23.703.928	23.392.149

Financiële risico's

Risico's inzake schuldbeheer

Renterisico

De schulden van het Autonom Gemeentebedrijf Middelkerke (AGB Middelkerke) bestaan enkel uit erfpachten en zijn niet onderworpen aan een renterisico.

Het resultaat uit de gecorrigeerde autofinancieringsmarge vertoont enorme afwijkingen gezien de schuldenlast van het AGB Middelkerke bestaat uit erfpachten met een looptijd van meer dan 90 jaar (uitzondering: erfpacht De Kwinte), wat afwijkt van de klassieke leningen.

Overzicht erfpachtovereenkomsten AGB:

Gebouw	Maatstaf van heffing	Btw	Datum erfpacht	Jaarlijkse canon	Duurtijd erfpacht
De Branding	7.079.453,44	1.486.685,22	18/12/2007	86.526,65	99 jaar
Les Zéphyrs	1.185.211,00	243.203,52	01/12/2008	14.154,70	99 jaar
Kusthistories (Oude Post)	3.005.247,74	631.102,03	31/08/2011	36.730,81	99 jaar
Marktplein	8.868.540,10	1.862.393,42	01/01/2014	108.393,27	99 jaar
Voetbalkantine Lombardsijde	880.316,23	184.866,41	20/12/2013	10.759,42	99 jaar
De Kwinte	952.842,34	200.096,89	12/12/2014	42.701,45	27 jaar
Petanquechalet	617.340,00	129.641,48	12/12/2014	7.622,26	98 jaar
Voetbalkantine Leffinge	395.483,20	83.051,47	12/12/2014	4883,01	98 jaar

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie uitgaven

Evolutie van de pensioenlasten en van de samenstelling van het personeelsbestand

Niet van toepassing gezien het AGB Middelkerke geen personeel tewerkstelt. De gemeente stelt personeel ter beschikking van het AGB Middelkerke.

Gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie

De geplande investeringen hebben geen significante impact op de exploitatie uitgaven van het AGB Middelkerke.



Gevolgen van eventuele onvoorziene uitgaven

Gezien de activiteit van het AGB Middelkerke hoofdzakelijk bestaat uit het beheer van patrimonium kunnen er zich altijd onvoorziene grote uitgaven voordoen (bv. defecte lift, defecte installaties, ...). Door een goed onderhoud van de gebouwen kan dit risico enigszins beperkt worden.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie ontvangsten

Fiscale ontvangsten

Niet van toepassing op het AGB Middelkerke.

Evolutie dividenden

Niet van toepassing op het AGB Middelkerke.

Evolutie ontvangsten in het AGB

De jaarlijkse inkomsten binnen het AGB Middelkerke bestaan uit verhuring (met dienstverlening) van zalen en lokalen, concessie inkomsten, inkomsten ondergrondse parking marktplein, standgelden markten en kermissen.

Een belangrijk deel van de inkomsten afkomstig uit het verhuren van zalen en lokalen wordt door de gemeente betaald, hetzij via het systeem van derde betaler, hetzij via de gebruikersovereenkomsten afgesloten tussen gemeente en AGB voor gebruik van bepaalde lokalen door gemeentelijke diensten.

Impact coronacrisis:

De coronacrisis heeft een negatieve impact op de ontvangsten van het AGB Middelkerke. Door de coronamaatregelen zijn de ontvangsten uit verhuring van zalen en lokalen, de ontvangsten m.b.t. drankverkoop en de inkomsten van de ondergrondse parking voor het boekjaar 2020 heel wat lager dan gebudgetteerd. In de aanpassing van het meerjarenplan worden deze kredieten verlaagd zodat het budget dichter aansluit bij de werkelijkheid. Deze aanpassingen impliceren wel een negatieve autofinancieringsmarge voor 2020.

De negatieve impact van de tweede reeks coronamaatregelen (tweede lockdown) kon echter nog niet worden verwerkt in de aanpassing van het meerjarenplan. De werkelijke rekeningcijfers van het boekjaar 2020 zullen bijgevolg nog lager uitvallen dan gebudgetteerd.

Bovendien is het onzeker hoe de ontvangsten in de eerste jaarhelft van 2021 zullen evolueren. Tot wanneer zal de tweede lockdown duren? Is er een kans dat er nog een derde lockdown komt? Voorlopig werden de ontvangsten voor het boekjaar 2021 nog niet verlaagd.

Opmerking: Gezien de inkomsten uit verhuring van zalen en lokalen hoofdzakelijk betaald worden door de gemeente via het systeem van derde betaler, zullen deze uitgaven in het meerjarenplan van de gemeente wel wat lager zijn.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Borgstellingen

Niet van toepassing op het AGB Middelkerke.



Belangrijke subsidiebeloften

De subsidie voor de herinrichting van de toeristische balies is in aanvraag, maar werd nog niet definitief toegezegd. Hiervoor werd 100.000 euro gebudgetteerd in 2021.

Toegestane leningen

Niet van toepassing op het AGB Middelkerke.

Langdurige overeenkomsten

De langdurige overeenkomsten binnen het AGB Middelkerke betreffen de erfpachtovereenkomsten en gebruikersovereenkomsten met de gemeente Middelkerke, welke geen significante risico's inhouden.

Andere risico's

Hangende juridische geschillen

Het AGB heeft momenteel drie geschillen lopen. Twee van de geschillen hebben betrekking op de ondergrondse parking in het centrum van Middelkerke en één geschil heeft betrekking op de watersportclub De Kwinte in Westende.

Gebouw	Aard van de dagvaarding	Waarde geschil
Parking Marktplein	Technische problemen gebouw	Omvang onbekend
Parking Marktplein	Installatie elektriciteit en brandalarm	Raming van max. 5.500 euro
Watersportclub De Kwinte	Vloerbekleding kelder/ waterdichtheid ramen	Omvang onbekend

Opmerking: In de aanpassing van het meerjarenplan wordt extra krediet voorzien voor de herstelling van het ventilatiesysteem van de ondergrondse parking. Deze uitgave zal opgenomen worden in de gerechtelijke procedure die reeds lopende is met de aannemer van deze werken.

Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen

Het AGB Middelkerke richtte niveau -3 van de ondergrondse parking Marktplein volledig in als niveau bestemd voor verkoop van garageboxen. Ondertussen werden alle gebouwde garageboxen verkocht. Er blijven op niveau -3 momenteel nog 24 motostandplaatsen en 3 bergingen over.

Beschrijving grondslagen en assumpties

Gehanteerde parameters voor de berekening van de rentelasten

Er zijn geen nieuwe leningen of erfpachten opgenomen in het MJP 2020-2025.

Uitgangspunten voor opmaak personeelsbudget

Niet van toepassing gezien het AGB Middelkerke geen personeel tewerkstelt. De gemeente stelt personeel ter beschikking van het AGB Middelkerke.

Gehanteerde parameters voor de raming van de exploitatie uitgaven en ontvangsten

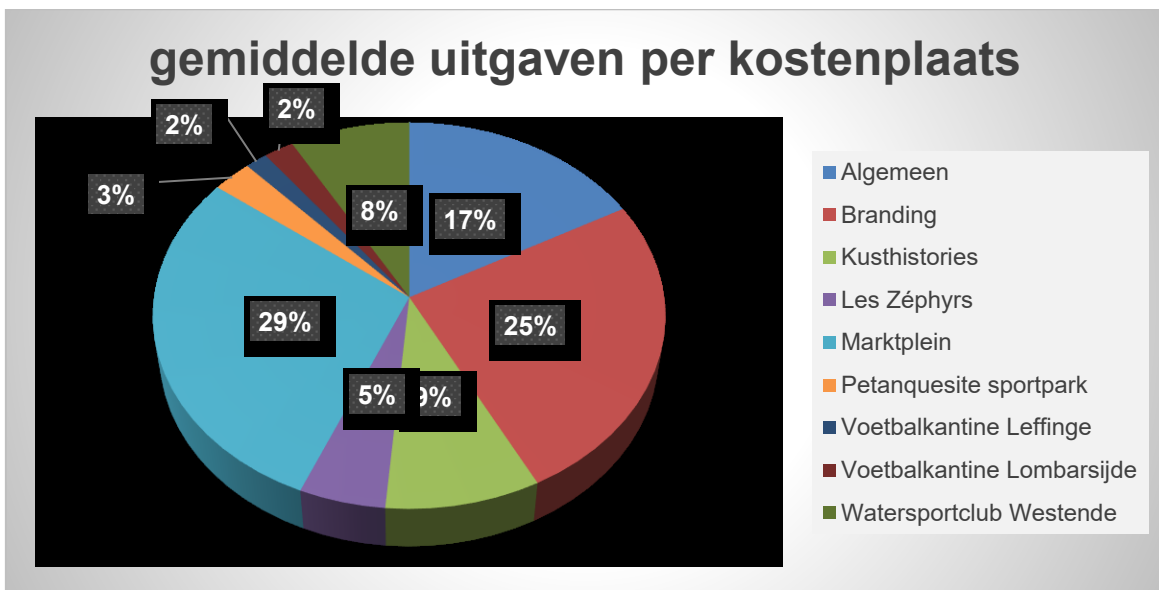
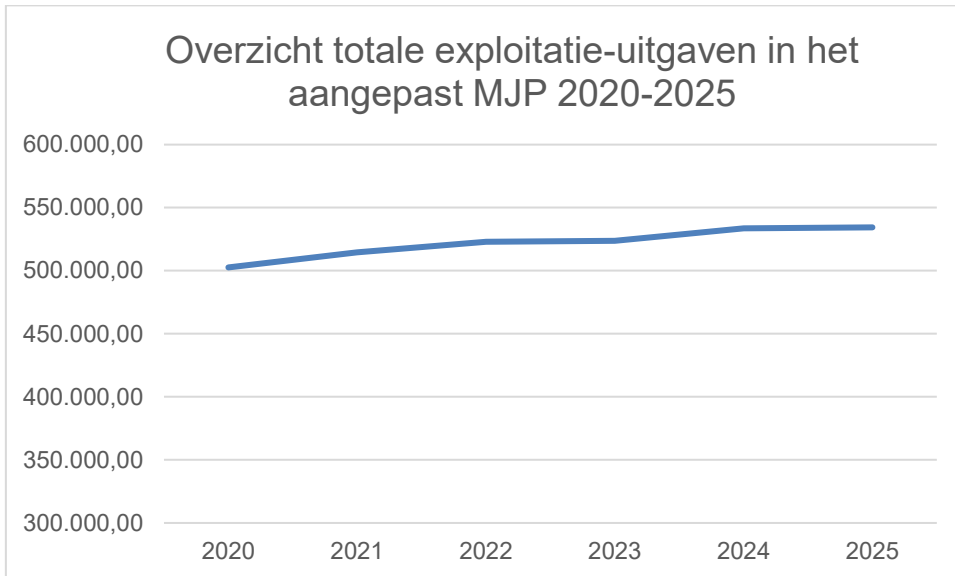
Er wordt een 2-jaarlijkse indexering toegepast van 2% op alle werkingsuitgaven binnen het AGB Middelkerke. Op de inkomsten wordt voorzichtigheidshalve geen indexering toegepast.

Overzicht exploitatie uitgaven per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025

Onderstaande tabel vermeldt de cijfers exclusief de bedragen m.b.t. het rentevoordeel op de erfpachtschulden.

Onder de kostenplaats algemeen treft men de kosten die niet specifiek kunnen toegewezen worden aan de andere kostenplaatsen, denk maar: zitpenningen bestuurders, erelonen accountant, kosten financieel beheer,....

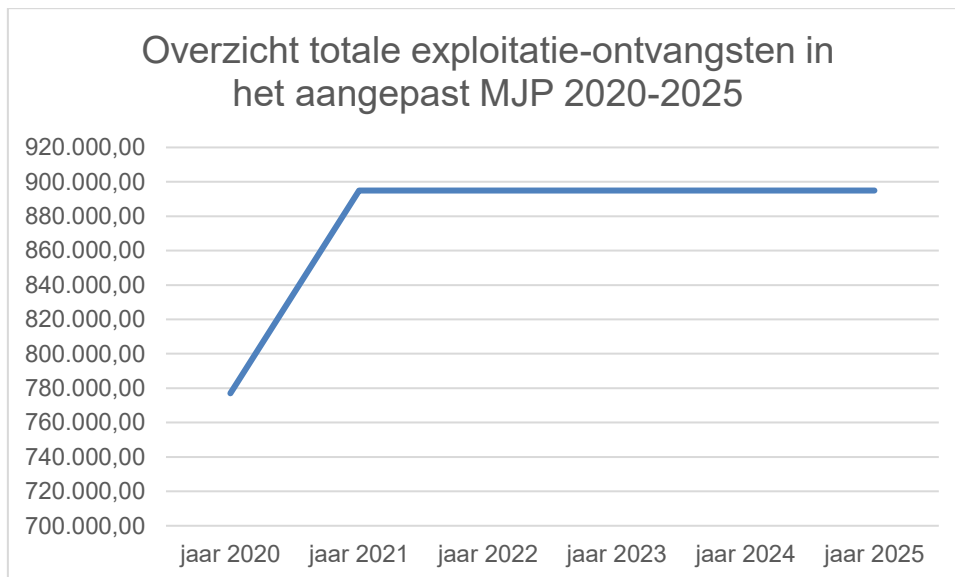
Kostenplaats	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemeen	86.801,00	86.915,00	88.569,02	88.684,02	90.371,84	90.489,84
Branding	121.405,00	132.013,05	134.151,10	134.253,10	136.938,16	137.044,16
Kusthistories	45.545,28	45.968,48	46.680,69	46.906,69	47.841,42	48.079,42
Les Zéphyrs	25.332,60	25.556,60	26.003,25	26.178,25	26.702,75	26.878,75
Marktplein	149.000,00	149.000,00	151.480,00	151.480,00	154.009,60	154.009,60
Petanquesite sportpark	14.020,32	14.111,82	14.253,32	14.260,32	14.490,71	14.498,71
Voetbalkantine Leffinge	7.880,37	7.952,65	8.041,58	8.056,58	8.207,46	8.222,46
Voetbalkantine Lombarsijde	10.462,42	10.560,04	10.727,66	10.786,66	11.001,98	11.061,98
Watersportclub Westende	42.181,61	42.551,05	43.090,24	43.157,24	44.021,48	44.090,48
Eindtotaal	502.628,60	514.628,69	522.996,86	523.762,86	533.585,40	534.375,40



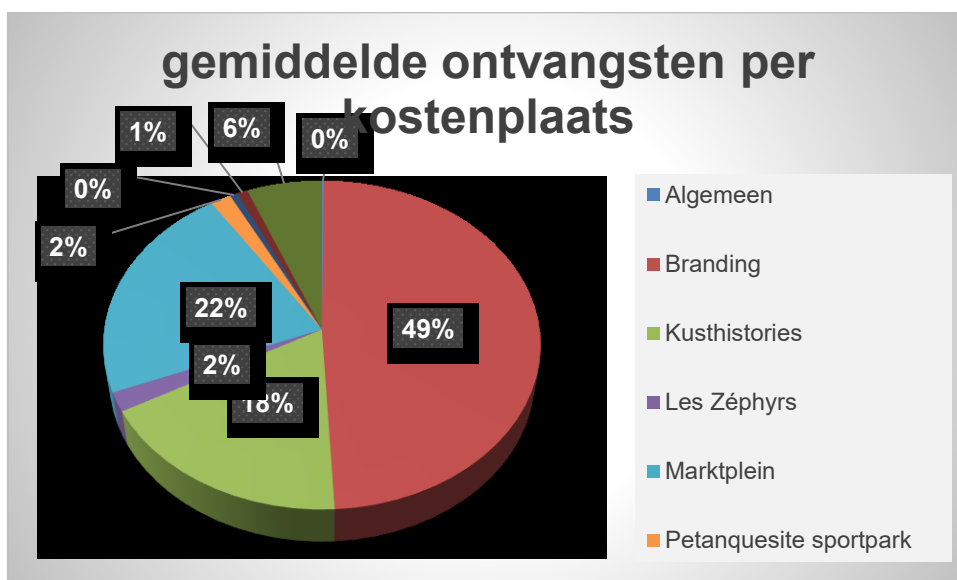
Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025

Onderstaande tabel vermeldt de cijfers exclusief de bedragen m.b.t. het rentevoordeel op de erfpachtschulden.

Kostenplaats	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemeen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Branding	388.670,65	436.670,65	436.670,65	436.670,65	436.670,65	436.670,65
Kusthistories	140.685,71	159.590,00	159.590,00	159.590,00	159.590,00	159.590,00
Les Zéphyr	16.439,30	16.439,30	16.439,30	16.439,30	16.439,30	16.439,30
Marktplaats	154.000,00	199.000,00	199.000,00	199.000,00	199.000,00	199.000,00
Petanquesite sportpark	14.625,00	14.625,00	14.625,00	14.625,00	14.625,00	14.625,00
Voetbalkantine Leffinge	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
Voetbalkantine Lombarsijde	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Watersportclub Westende	48.300,00	54.300,00	54.300,00	54.300,00	54.300,00	54.300,00
Eindtotaal	777.020,66	894.924,95	894.924,95	894.924,95	894.924,95	894.924,95



Het verschil in inkomsten tussen 2020 en rest van het MJ is hoofdzakelijk te verklaren door de coronacrisis (zie hoger).



Investeringsuitgaven in het aangepast MJP 2020-2025

Naast de investeringen die voorzien zijn in het prioritair beleid worden er, indien nodig, ook investeringen voorzien in het overig beleid voor buitengewoon onderhoud. Daarnaast wordt jaarlijks een enveloppe voorzien bij zowel sport (11.043 euro), cultuur (18.297 euro) als musea (10.000 euro) om de nodige materialen te kunnen aankopen teneinde een optimale dienstverlening te kunnen aanbieden.

Overzicht van de investeringskredieten in het overige beleid:

Overig beleid: overzicht investeringskredieten						
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Marktplein - buitengewoon onderhoud gebouwen	16.028	80.000	0	0	0	0
Roerend kunstpatrimonium en roerend erfgoed	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige	18.297	18.297	18.297	18.297	18.297	18.297
Informaticamaterieel - UPS	3.000	0	0	0	0	0
De Branding - inrichting gebouwen - Lift	117.000	0	0	0	0	0
Andere installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige	11.043	11.043	11.043	11.043	11.043	11.043



Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

De documentatie bij het meerjarenplan kan geraadpleegd worden via de website www.middelkerke.be, 'Over Middelkerke', 'Organisatie', 'Beleidsdocumenten'.

4. Motivering van de wijzigingen

Algemeen

Omdat het vroegere jaarlijks budget geïntegreerd is in het meerjarenplan moet het meerjarenplan jaarlijks aangepast worden om de kredieten van het volgende boekjaar vast te stellen. In deze aanpassing worden niet enkel de kredieten van het initiële meerjarenplan herzien, maar worden ook de kredieten voor het boekjaar 2021 vastgesteld. In dezelfde aanpassing worden ook een aantal kredieten voor 2020 gewijzigd.

Een bijkomende voorwaarde is dat het resultaat van de jaarrekening 2019 moet verwerkt zijn in het aangepaste meerjarenplan en dit om het financiële evenwicht te kunnen aantonen. De inbreng van het gecumuleerd budgettair resultaat zorgt voor een extra buffer om eventuele niet geplande toekomstige uitgaven op te vangen.

Wijzigingen 2020

Exploitatie

Zowel de Nationale Bank als het Federaal Planbureau publiceerden hun eerste economische vooruitzichten met betrekking tot de coronacrisis. Beide instellingen verwachten een sterke daling van de economische groei in 2020 en een herneming in 2021 en 2022.

Door de coronacrisis zijn er in 2020 heel wat minder ontvangsten in het AGB. De kredieten voor 2020 worden dan ook in die zin aangepast. De belangrijkste wijzigingen in 2020 zijn:

- ontvangsten parking marktplein (- 30.000 euro)
- ontvangsten drankverbruik (- 15.000 euro)
- uitgaven drankverbruik (- 10.000 euro)
- ontvangsten markt (- 10.000 euro)
- ontvangsten verhuren lokalen en zalen aan verenigingen (- 40.000 euro)

Opmerking: De negatieve impact van de tweede reeks coronamaatregelen (tweede lockdown) kon nog niet verwerkt worden in de aanpassing van het meerjarenplan. De werkelijke rekeningcijfers van het boekjaar 2020 zullen bijgevolg nog lager uitvallen dan gebudgetteerd.

Daarnaast werden er nog enkele kleine aanpassingen gedaan in het budget 2020 naar aanleiding van het ontvangen van hogere facturen dan geraamd (verzekeringen, huur software, poetsdienst,...). Deze verhogingen werden ook doorgetrokken in het MJP.

Investerings

In het overige beleid wordt er extra krediet voorzien voor buitengewoon onderhoud van de ondergrondse parking. In 2020 was er een verplichte update van de ICT noodzakelijk voor de werking van de rotatieparking (16.208 euro).

Winstoogmerk

Door het wegvallen van een groot deel van de omzet wordt het bijzonder moeilijk om voor het boekjaar 2020 het beoogde winstoogmerk in de praktijk te realiseren. Een circulaire van 15 mei 2020 van de FOD Financiën brengt hieromtrent meer duidelijkheid.

Deze rondzendbrief gaat over de beoordeling van een winstoogmerk bij een AGB. Beslissing E.T.129.288 van 19 januari 2016 bepaalt dat de winst- of verliespositie uit de activiteiten van een AGB structureel moet zijn en onafhankelijk van toevallige gebeurtenissen langs de inkomsten- of



uitgavenszijde. De uitzonderlijke economische omstandigheden ten gevolge van de coronacrisis gelden als een dergelijke toevallige gebeurtenis.

Wijzigingen meerjarenplan

Exploitatie

Cf. de vooruitzichten van het Federaal Planbureau gaan we er van uit dat er een herneming zal zijn van de economische groei vanaf 2021. Voorlopig blijven de oorspronkelijk voorziene exploitatie uitgaven en ontvangsten in het meerjarenplan dan ook ongewijzigd.

Zoals hoger vermeld werden in het budget 2020 wel enkele kleine aanpassingen gedaan (naar aanleiding van het ontvangen van hogere facturen m.b.t. verzekeringen, huur software, poetsdienst,...). Deze aanpassingen werden doorgetrokken in gans het meerjarenplan.

Investerings

In het meerjarenplan was er in 2022 onder actie 2.2.1.1 "Middelkerke voorziet in een nieuwe locatie voor het jeugdhuis de Paravang, door het eventueel herbestemmen van een bestaand AGB-gebouw" 150.000 euro voorzien. Deze actie (en het bijhorende krediet) wordt geschrapt gezien het jeugdhuis waarschijnlijk zal gevestigd worden op de site van het Welzijnshuis. De investeringsuitgaven zullen voorzien worden in het meerjarenplan van gemeente & OCMW.

In het overige beleid wordt er extra krediet voorzien in het MJP voor buitengewoon onderhoud van de ondergrondse parking (herstelling ventilatiesysteem). De uitgave voor deze herstelling (80.000 euro) wordt gebudgetteerd in 2021 en zal opgenomen worden in de gerechtelijke procedure die reeds lopende is met de aannemer van deze werken. De parking werd uit veiligheidsoverwegingen gesloten tot het ventilatiesysteem hersteld is. Het verlies van inkomsten als gevolg van deze tijdelijke sluiting werd nog niet verwerkt in de aanpassing van het meerjarenplan gezien het momenteel onduidelijk is wanneer de parking terug open kan gaan.