



# **Autonoom gemeentebedrijf Middelkerke**

## **Aanpassing nr. 2 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
II. Mens.....	4
2.2 Middelkerke zet in op het aantrekken van jonge gezinnen. ....	4
2.2.1 Middelkerke vernieuwt de aanwezige jeuginfrastructuur. ....	4
Indicatoren actieplan.....	4
2.4 Middelkerke zet in op een goed ontwikkeld cultureel en sportief aanbod. ....	5
2.4.1 Middelkerke versterkt het cultureel aanbod in de gemeente. ....	5
Indicatoren actieplan.....	5
III. Organisatie .....	5
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.....	7
3. Aangepaste toelichting.....	16
Financiële risico's .....	38
Risico's inzake schuldbeheer .....	38
Renterisico.....	38
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie uitgaven.....	38
Evolutie van de pensioenlasten en van de samenstelling van het personeelsbestand .....	38
Gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie .....	38
Gevolgen van eventuele onvoorziene uitgaven.....	39
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie ontvangsten.....	39
Fiscale ontvangsten.....	39
Evolutie dividenden.....	39
Evolutie ontvangsten in het AGB .....	39
Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten .....	39
Borgstellingen.....	39

Belangrijke subsidiebeloften .....	40
Toegestane leningen .....	40
Langdurige overeenkomsten.....	40
Andere risico's.....	40
Hangende juridische geschillen .....	40
Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen .....	40
Beschrijving grondslagen en assumpties .....	41
Gehanteerde parameters voor de berekening van de rentelasten .....	41
Uitgangspunten voor opmaak personeelsbudget.....	41
Gehanteerde parameters voor de raming van de exploitatie uitgaven en ontvangsten .41	
Overzicht exploitatie uitgaven per kostenplaats in het aangepast MJP 2021-2025 ...	41
Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025	
.....	42
Investeringsuitgaven in het aangepast MJP 2020-2025 .....	44
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is .....	45
4. Motivering van de wijzigingen .....	46
Algemeen .....	46
Wijzigingen 2021 .....	46
Exploitatie .....	46
Investerings .....	46
Winstoogmerk.....	46
Wijzigingen meerjarenplan .....	47
Exploitatie .....	47
Investerings .....	47

## 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 minstens éénmaal per jaar voorgelegd aan de Raad van Bestuur via de opvolgingsrapportering.

## II. Mens

### 2.2 Middelkerke zet in op het aantrekken van jonge gezinnen.

#### 2.2.1 Middelkerke vernieuwt de aanwezige jeugdinfrastuctuur.

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

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

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

#### Stand van zaken

Het onderbrengen van het jeugdhuis op de welzijnssite werd uiteindelijk niet weerhouden door het college van burgemeester en schepenen. Het jeugdhuis wordt met ingang van 01/01/2022 ondergebracht in de kelderzaal van centrum De Branding.

Investerings								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	38.000	38.000	0	0	0	0
Saldo	0	0	-38.000	-38.000	0	0	0	0

Wijzigingen: De aanpassingen aan de kelder van De Branding worden geraamd op 38.000 euro excl. btw.

## 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 Zéphyrs is geheroriënteerd tegen eind 2020.
	<b>Opmerkingen</b>

#### 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.

#### Stand van zaken

Actie is volledig gerealiseerd. Ondertussen werd een tweede tentoonstelling gebouwd binnen dit nieuwe concept.

	Investeringen							
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	8.936	0	31.064	31.064	0	0	0	0
Saldo	-8.936	0	-31.064	-31.064	0	0	0	0

Wijzigingen: De wijziging van kredieten in 2021 betreft de loutere overdracht van de ongebruikte kredieten van 2020 naar 2021.

## III. Organisatie

### 3.1 Middelkerke profileert zichzelf verder als toeristische gemeente.

#### 3.1.1 Middelkerke dynamiseert de toeristische communicatie en het onthaal.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	In de Oude Post en aan Les Zéphyrs worden tegen eind 2024 een gastvrij en toegankelijk onthaal ingericht.
	<b>Opmerkingen</b>



**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.

**Stand van zaken**

Het college van burgemeester en schepenen wenst een nieuwe toeristische onthaalinfrastructuur te voorzien, zowel in Middelkerke als in Westende. Voor Westende is de principiële beslissing gevallen. Zoals hierboven omschreven, zal de voormalige Sint-Theresiakapel omgevormd worden tot infokantoor in combinatie met een flexibele publieksruimte. Een oproep werd gelanceerd via WinVorm naar studiebureaus die een creatief maar haalbaar voorstel voor de kapel kunnen uitwerken.

Ook voor Middelkerke wordt uitgekeken naar een nieuwe locatie. Omwille van het stopzetten van de museumfunctie (Kusthistories) en de toekomstige verhuis van de administratie Toerisme en Evenementen naar het nieuwe gemeentehuis, is de Oude Post te groot geworden en niet langer geschikt.

Investeringen								
	2020	Vorig 2021	Wijz. 2021	Nieuw 2021	2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	100.000	0	100.000	0	0	0	0
Uitg.	53.917	185.000	-165.892	19.108	40.000	0	0	0
Saldo	-53.917	-85.000	165.892	80.892	-40.000	0	0	0

Wijzigingen: De budgetten die oorspronkelijk voorzien waren voor de herinrichting van de balie in de Oude Post worden geschrapt uit het meerjarenplan. Voor de toeristische onthaalinfrastructuur in Westende wordt 40.000 euro verschoven van 2021 naar 2022.

## 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 2022 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 2021 gewijzigd. Bijgevolg worden in **het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)** zowel de bedragen voor het boekjaar 2021 als voor 2022 opgenomen.



## **Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)**

---

Middelkerke  
Spermaliestraat 1  
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur  
Roseline Keereman: financieel directeur

### **M1 : Financieel doelstellingenplan**

Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025  
AfdrukDatum : 26/10/2021  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934



**Schema M1 : Financieel doelstellingenplan**

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Aantrekken jonge gezinnen</b>						
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	38.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-38.000	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
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling cultureel en sportief aanbod</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	8.936	31.064	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.936	-31.064	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
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Toeristische gemeente</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
Uitgaven	53.917	19.108	40.000	0	0	0
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-53.917	80.892	-40.000	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
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
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
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	601.397	741.139	770.165	768.862	775.173	775.173
Ontvangsten	982.514	1.100.749	1.177.589	1.176.286	1.174.944	1.174.944
Saldo	381.117	359.611	407.424	407.424	399.771	399.771
Investerings						
Uitgaven	26.012	208.996	49.340	34.340	34.340	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.012	-208.996	-49.340	-34.340	-34.340	-34.340
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	601.397	741.139	770.165	768.862	775.173	775.173
Ontvangsten	982.514	1.100.749	1.177.589	1.176.286	1.174.944	1.174.944
Saldo	381.117	359.611	407.424	407.424	399.771	399.771
Investerings						
Uitgaven	88.865	297.168	89.340	34.340	34.340	34.340
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-88.865	-197.168	-89.340	-34.340	-34.340	-34.340
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-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. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 26/10/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934

Budgettair resultaat	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b> (a-b)	<b>381.117</b>	<b>359.611</b>	<b>407.424</b>	<b>407.424</b>	<b>399.771</b>	<b>399.771</b>
a. Ontvangsten	982.514	1.100.749	1.177.589	1.176.286	1.174.944	1.174.944
b. Uitgaven	601.397	741.139	770.165	768.862	775.173	775.173
<b>II. Investeringsaldo</b> (a-b)	<b>-88.865</b>	<b>-197.168</b>	<b>-89.340</b>	<b>-34.340</b>	<b>-34.340</b>	<b>-34.340</b>
a. Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
b. Uitgaven	88.865	297.168	89.340	34.340	34.340	34.340
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b> (I+II)	<b>292.252</b>	<b>162.443</b>	<b>318.084</b>	<b>373.084</b>	<b>365.431</b>	<b>365.431</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b> (a-b)	<b>-311.772</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> (III+IV)	<b>-19.519</b>	<b>-149.336</b>	<b>6.305</b>	<b>61.305</b>	<b>53.652</b>	<b>53.652</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.425.851	3.406.332	3.256.996	3.263.301	3.324.605	3.378.257
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b> (V+VI)	<b>3.406.332</b>	<b>3.256.996</b>	<b>3.263.301</b>	<b>3.324.605</b>	<b>3.378.257</b>	<b>3.431.909</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b> (VII-VIII)	<b>3.406.332</b>	<b>3.256.996</b>	<b>3.263.301</b>	<b>3.324.605</b>	<b>3.378.257</b>	<b>3.431.909</b>

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>381.117</b>	<b>359.611</b>	<b>407.424</b>	<b>407.424</b>	<b>399.771</b>	<b>399.771</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>311.772</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b> (I-II)	<b>69.346</b>	<b>47.832</b>	<b>95.645</b>	<b>95.645</b>	<b>87.992</b>	<b>87.992</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>69.346</b>	<b>47.832</b>	<b>95.645</b>	<b>95.645</b>	<b>87.992</b>	<b>87.992</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>-1.709.254</b>	<b>-1.684.305</b>	<b>-1.659.363</b>	<b>-1.634.421</b>	<b>-1.609.478</b>	<b>-1.584.536</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	311.772	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	1.971.142	1.946.200	1.921.257	1.896.315
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II)	<b>-1.639.909</b>	<b>-1.636.474</b>	<b>-1.563.718</b>	<b>-1.538.776</b>	<b>-1.521.487</b>	<b>-1.496.544</b>



## Aangepast overzicht kredieten (M3)

---

Middelkerke  
Spermaliestraat 1  
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur  
Roseline Keereman: financieel directeur

### **M3 : Kredieten**

Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025  
AfdrukDatum : 26/10/2021  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934



**Schema M3 : Kredieten**

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Middelkerke</b>				
Exploitatie	741.139	1.100.749	770.165	1.177.589
Investerings	297.168	100.000	89.340	0
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. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025  
AfdrukDatum : 26/10/2021  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934

**Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	549	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	96	500	500	500	500	500
Saldo	-453	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
<b>OVERIGE</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	600.848	738.639	767.665	766.362	772.673	772.673
Ontvangsten	982.419	1.100.249	1.177.089	1.175.786	1.174.444	1.174.444
Saldo	381.570	361.611	409.424	409.424	401.771	401.771
Investerings						
Uitgaven	88.865	297.168	89.340	34.340	34.340	34.340
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-88.865	-197.168	-89.340	-34.340	-34.340	-34.340
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. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 26/10/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934

**T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>330.075</b>	<b>470.037</b>	<b>500.328</b>	<b>500.328</b>	<b>507.978</b>	<b>507.978</b>
1. Goederen en diensten	301.289	435.597	465.674	465.674	473.107	473.107
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	28.786	34.440	34.654	34.654	34.872	34.872



<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>271.322</b>	<b>271.102</b>	<b>269.837</b>	<b>268.534</b>	<b>267.195</b>	<b>267.195</b>
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	271.322	271.102	269.837	268.534	267.195	267.195
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>711.588</b>	<b>830.647</b>	<b>908.752</b>	<b>908.752</b>	<b>908.752</b>	<b>908.752</b>
1. Ontvangsten uit de werking	638.152	770.647	848.752	848.752	848.752	848.752
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	73.437	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000



<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>270.926</b>	<b>270.102</b>	<b>268.837</b>	<b>267.534</b>	<b>266.192</b>	<b>266.192</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>381.117</b>	<b>359.611</b>	<b>407.424</b>	<b>407.424</b>	<b>399.771</b>	<b>399.771</b>

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>88.865</b>	<b>297.168</b>	<b>89.340</b>	<b>34.340</b>	<b>34.340</b>	<b>34.340</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.984	61.996	34.340	34.340	34.340	34.340
<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>	4.684	56.996	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>	5.300	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Andere materiële vaste activa	78.881	235.172	55.000	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	78.881	235.172	55.000	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan de districten	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 hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	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 begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- 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
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-88.865</b>	<b>-197.168</b>	<b>-89.340</b>	<b>-34.340</b>	<b>-34.340</b>	<b>-34.340</b>

Saldo exploitatie en investeringen	292.252	162.443	318.084	373.084	365.431	365.431
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>311.772</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	311.772	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>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- 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>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-311.772</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>	<b>-311.779</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-19.519</b>	<b>-149.336</b>	<b>6.305</b>	<b>61.305</b>	<b>53.652</b>	<b>53.652</b>



## Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

---

Middelkerke  
Spermaliestraat 1  
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur  
Roseline Keereman: financieel directeur

### **T3 : Investeringsproject**

Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025  
AfdrukDatum : 26/10/2021  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.000</b>	<b>0</b>	<b>38.000</b>
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	38.000	0	38.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	38.000	0	38.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>2. Andere materiële vaste activa</b>	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
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	0	0

**Schema T3 : Investeringsproject: belevingswaarde Les Zéphyrs (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	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>8.936</b>	<b>0</b>	<b>31.064</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
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	8.936	0	31.064	0	40.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	8.936	0	31.064	0	40.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>53.917</b>	<b>0</b>	<b>59.108</b>	<b>0</b>	<b>113.025</b>
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	53.917	0	59.108	0	113.025
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	53.917	0	59.108	0	113.025
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>



## **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. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Aanpassing nr. 2 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 26/10/2021

Volgnummer Budgettair Journaal : 10002934

**Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden**

<b>Financiële schulden op 31 december</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>24.639.280</b>	<b>24.327.494</b>	<b>24.015.715</b>	<b>23.703.936</b>	<b>23.392.157</b>	<b>23.392.157</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	24.951.052	24.639.280	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	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	0
5. Andere mutaties	0	-7	0	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>311.772</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>311.779</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
2. Aflossingen	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
3. Overboekingen	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779	0
4. Andere mutaties	0	7	0	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>24.951.052</b>	<b>24.639.273</b>	<b>24.327.494</b>	<b>24.015.715</b>	<b>23.703.936</b>	<b>23.392.157</b>

## Financiële risico's

### Risico's inzake schuldbeheer

#### Renterisico

De schulden van het Autonoom 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 Zéphyr's	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.

Naast de 2-jaarlijkse indexering van 2% op de werkingsuitgaven wordt er momenteel geen extra verhoging van de nutsvoorzieningen voorzien. Ten eerste is er nog wat marge op de huidige kredieten en ten tweede daalt de bezetting van de sporthal De Branding vanaf 2022.

### **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.

Het is van groot belang dat het AGB steeds zorgt dat zijn bezetting van de lokalen optimaal is. Het wegvallen van structurele verhuring kan als gevolg hebben dat de winstgevendheid van het AGB in het gedrang komt.

Ingevolge een beslissing van de btw-administratie van 19 januari 2016 volstaat het namelijk niet langer dat een AGB een winsttoegmerk heeft opgenomen in de statuten om als btw-plichtige beschouwd te worden, maar moet de winst ook effectief blijken uit de boekhoudkundige resultaten.

Om economisch leefbaar te zijn, zal het bijgevolg nodig zijn dat het AGB Middelkerke vanwege de gemeente Middelkerke prijssubsidies ontvangt. Dit kan onder andere toegepast worden op de inkomgelden van het museum Les Zéphyrus.

#### **Impact coronacrisis:**

Gezien de cultuursector pas in de tweede helft van het jaar 2021 terug van start ging, misloopt het AGB hier een groot deel van zijn huurinkomsten en inkomsten uit drankverkoop.

De inkomsten betreffende markt en ondergrondse parking zijn in 2021 dankzij een uitstekende zomer terug op niveau van 2019.

### **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.

<b>Gebouw</b>	<b>Aard van de dagvaarding</b>	<b>Waarde geschil</b>
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

#### **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

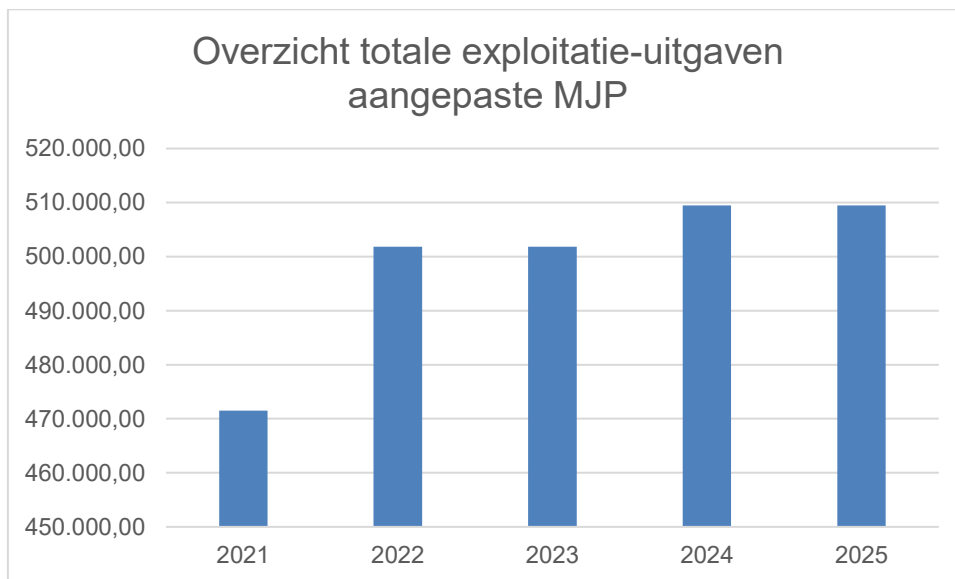
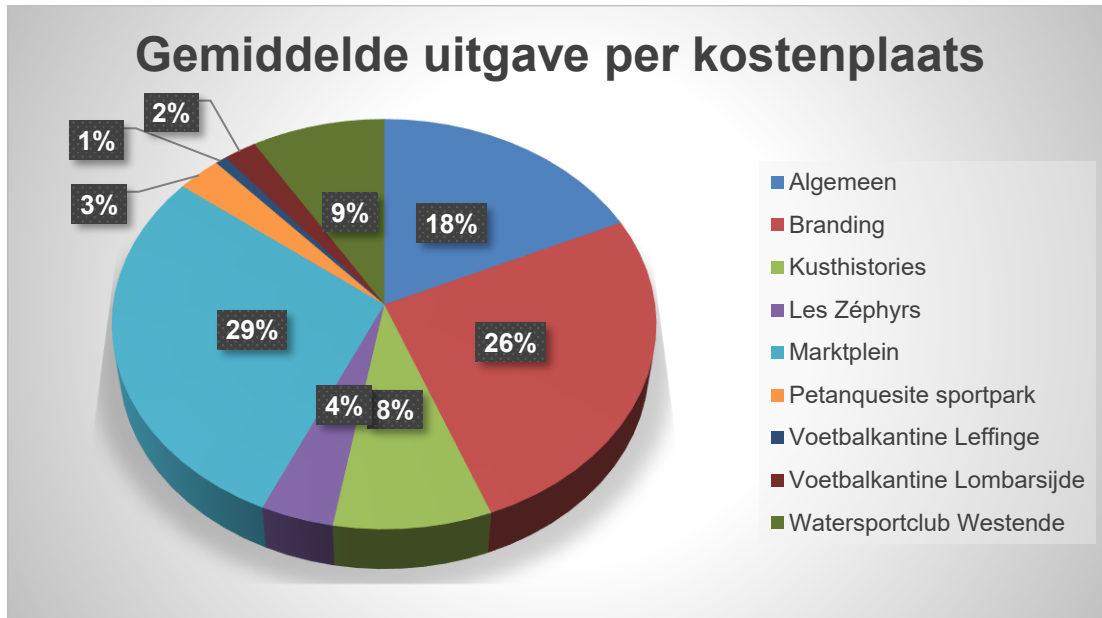
Er wordt een 2-jaarlijkse indexering toegepast van 2% op alle werkingsuitgaven binnen het AGB Middelkerke. Op de inkomsten wordt voorzichtigheidshalve geen indexering toegepast.

### Overzicht exploitatie uitgaven per kostenplaats in het aangepast MJP 2021-2025

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, zoals zitpenningen bestuurders, erelonen accountant, kosten financieel beheer, ....

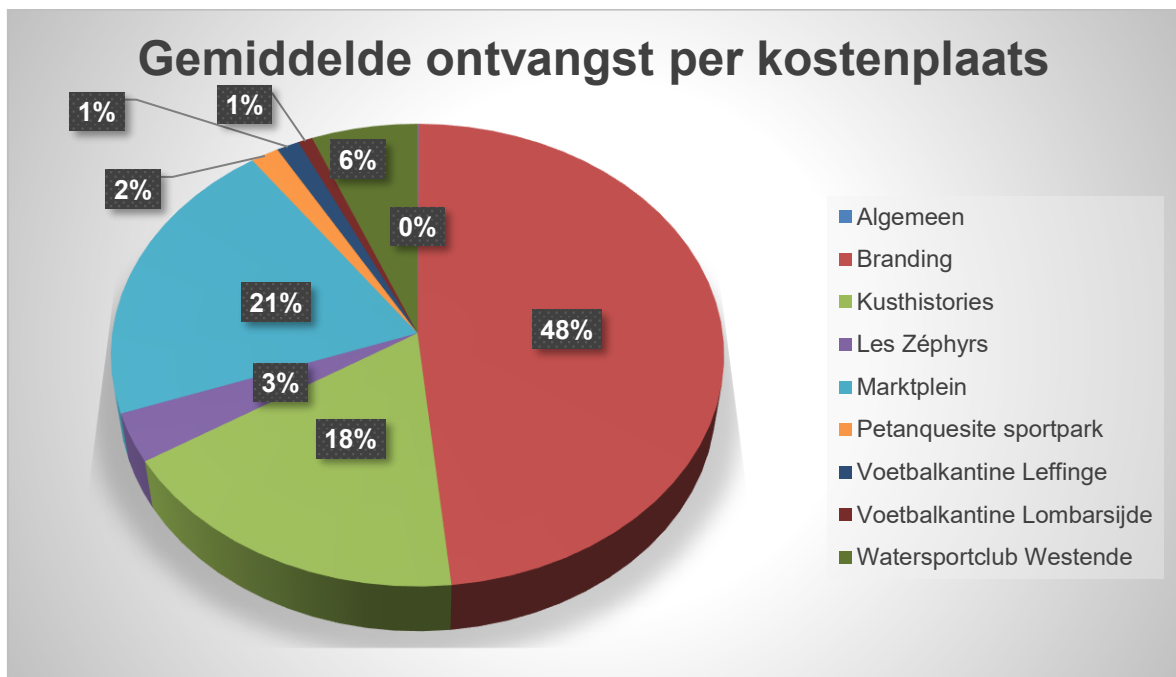
kostenplaatsen	2021	2022	2023	2024	2025
Algemeen	90.200,00	90.344,00	90.344,00	90.490,60	90.490,60
Branding	107.915,05	134.034,10	134.034,10	136.713,98	136.713,98
Kusthistories	42.249,48	42.727,19	42.727,19	43.421,71	43.421,71
Les Zéphyr	19.392,60	19.699,25	19.699,25	20.072,75	20.072,75
Marktplein	141.000,00	143.360,00	143.360,00	145.767,20	145.767,20
Petanquesite sportpark	14.104,82	14.246,32	14.246,32	14.476,85	14.476,85
Voetbalkantine Leffinge	3.683,61	3.720,51	3.720,51	3.764,52	3.764,52
Voetbalkantine Lombarsijde	10.504,04	10.671,66	10.671,66	10.885,10	10.885,10
Watersportclub Westende	42.487,05	43.025,24	43.025,24	43.885,76	43.885,76
<b>Eindtotaal</b>	<b>471.536,65</b>	<b>501.828,27</b>	<b>501.828,27</b>	<b>509.478,47</b>	<b>509.478,47</b>

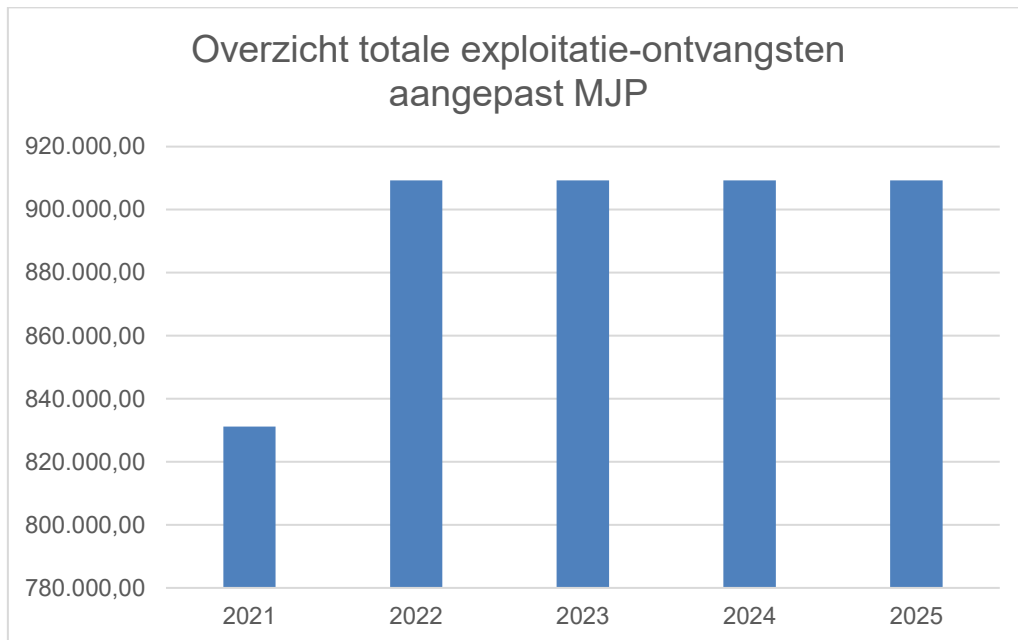


### Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025

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

Rijlabels	2021	2022	2023	2024	2025
Algemeen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Branding	387.670,65	443.024,50	443.024,50	443.024,50	443.024,50
Kusthistories	158.340,00	158.091,00	158.091,00	158.091,00	158.091,00
Les Zéphyrs	17.186,60	33.686,60	33.686,60	33.686,60	33.686,60
Marktpllein	184.000,00	184.000,00	184.000,00	184.000,00	184.000,00
Petanquesite sportpark	14.550,00	14.550,00	14.550,00	14.550,00	14.550,00
Voetbalkantine Leffinge	6.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Voetbalkantine Lombarsijde	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Watersportclub Westende	54.900,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00
<b>Eindtotaal</b>	<b>831.147,25</b>	<b>909.252,10</b>	<b>909.252,10</b>	<b>909.252,10</b>	<b>909.252,10</b>





## 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 (5.000 euro) om de nodige materialen te kunnen aankopen teneinde een optimale dienstverlening te kunnen aanbieden.

Overzicht van de investeringskredieten in het overige beleid:

Omschrijving detaillijn	2021	2022	2023	2024	2025
toetreding TMVS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Marktpllein - onderhoud gebouw	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Collectiestukken musea	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Materiaal en uitrusting Cultuur	33.642,03 €	18.297,00 €	18.297,00 €	18.297,00 €	18.297,00 €
vervangen batterijen UPS	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021: badges + akoestiek turnzaal	113.051,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Materiaal en uitrusting Sport	20.354,18 €	11.043,00 €	11.043,00 €	11.043,00 €	11.043,00 €
aanpassingen gebouw De Kwinte	3.949,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
badgesysteem Kantine Lombardsijde	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



## **Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is**

---

De documentatie bij het meerjarenplan kan geraadpleegd worden via de website [www.middelkerke.be](http://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 meerjarenplan herzien, maar worden ook de kredieten voor het boekjaar 2022 vastgesteld. In dezelfde aanpassing worden ook een aantal kredieten voor 2021 gewijzigd.

Een bijkomende voorwaarde is dat het resultaat van de jaarrekening 2020 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 2021

#### Exploitatie

Door de coronacrisis zijn er in 2021 ook nog heel wat minder ontvangsten in het AGB. Deze laten zich vooral in de vrijetijdssector voelen. De kredieten voor 2021 worden dan ook in die zin deels aangepast. De belangrijkste wijzigingen in 2021 als gevolg van corona zijn:

- ontvangsten drankverbruik (- 15.000 euro)
- uitgaven drankverbruik (- 12.000 euro)
- ontvangsten verhuren lokalen en zalen aan verenigingen (- 35.000 euro)

Daarnaast werden er nog enkele aanpassingen gedaan in het budget 2021 naar aanleiding van de rekeningcijfers 2020 en naar aanleiding van de gewijzigde bezetting van een aantal AGB-gebouwen.

#### Investerings

Het nieuw jeugdhuis zal vanaf 2022 worden ondergebracht in de kelder van De Branding. Voor deze verhuis kan doorgaan, moeten er nog enkelen aanpassingen gebeuren. Hiervoor werd er 38.000 euro krediet voorzien in 2021.

Voor de voetbalkantine Lombardsijde wordt een badgesysteem voorzien zodat de verhuur vanop afstand makkelijker kan opgevolgd worden. Hiervoor wordt 15.000 euro krediet voorzien in 2022.

Vorig jaar werden de kosten voor het herstellen van het ventilatiesysteem geraamd op 80.000 euro. De werken zijn intussen uitgevoerd en deze bleken een stuk goedkoper dan geraamd. Het krediet dat voorzien was in 2021 wordt verlaagd met 50.000 euro.

#### Winstoogmerk

De nieuwe circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021 stelt dat enkel het resultaat van boekjaar 2021 vanaf 1 oktober zal worden beoordeeld in de context van een winstoogmerk van een autonoom gemeentebedrijf (AGB). Eerder was dat al beslist voor de eerste 2 kwartalen van 2021, maar de referentieperiode werd dus in juni (zoals verwacht) verlengd met een kwartaal. De vereiste uit de vorige circulaire (circulaire 2021/C/8 van 5 februari 2021) dat AGB's vanaf 1 juli opnieuw winst dienen te maken werd dan toch niet haalbaar geacht door de fiscus. Met de nieuwe circulaire verwacht de fiscus dus dat de AGB's vanaf 1 oktober 2021 wél opnieuw winst kunnen maken.



## **Wijzigingen meerjarenplan**

### **Exploitatie**

Met de komst van het nieuwe zwembad en sporthal in het sportpark De Krokodiel vallen er voor het AGB-gebouw De Branding (sporthal) opnieuw een aantal inkomsten weg. Vorig jaar vestigde de turnclub zich in de nieuwe gymzaal te Lombardsijde waardoor de inkomsten uit de sportzaal De Branding daalden. Vanaf 2022 verdwijnen ook de huur- en concessie inkomsten van zowel de competities (zaalvoetbal & basketbal) als de scholen (De Rietzang, De Zeeparel en Ter Strepe) gezien deze clubs verhuizen naar de nieuwe sporthal in het sportpark De Krokodiel.

Deze weggevallen inkomsten worden deels opgevangen door de nieuwe gebruikersvergoeding die de gemeente moet betalen voor de jeugddienst (kelder Branding) en de extra derde-betalers regeling voor de voetbalkantine te Leffinge. Daarnaast wordt in het meerjarenplan rekening gehouden met toekomstige prijssubsidies van de gemeente m.b.t. de inkomgelden van het museum Les Zéphyrus.

Tot op heden werd personeel van de gemeente kosteloos ter beschikking gesteld aan het AGB. Desgevallend zou de fiscus van oordeel kunnen zijn dat de kwalificatie van een btw-plichtige "complexe dienstprestatie" incorrect is en deze bijgevolg herkwalificeert naar een btw-vrijgestelde "onroerende verhuur". Rekening houdende met het voorgaande, lijkt het (fiscaal) wenselijk dat de loonkost van de personeelsprestaties wordt doorgerekend aan het AGB. In de huidige MJP-wijziging wordt hiervoor jaarlijks 45.000 euro krediet voorzien.

### **Investerings**

In het huidige meerjarenplan werd er jaarlijks een budget voorzien voor het aankopen van collectiestukken voor het museum t.b.v. 10.000 euro. Gezien dit budget niet volledig wordt gebruikt, werd deze verlaagd tot 5.000 euro per jaar.