



Autonoom gemeentebedrijf Middelkerke

Aanpassing nr. 3 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 jeugdinfrastructuur. (LJBVBP01).....	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
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
2. Aangepaste financiële nota.....	7
Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)	8
Aangepaste staat financieel evenwicht (M2)	12
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)	32
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	41
Borgstellingen	41
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 2021-2025 ...	42
Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025	44
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 2022.....	47
Exploitatie	47
Investerings	47
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 jeugdinfrastructuur. (LJBVBP01)

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. (AGB)*

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

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Intussen is het jeugdhuis ondergebracht in de kelderzaal van het AGB-gebouw De Branding.

Oorspronkelijk werd er 38.000 euro voorzien in 2021 voor de aanpassingen aan de kelderzaal van de Branding. In deze MJP-wijziging verlagen we de uit 2021 overgedragen kredieten t.b.v. 38.000 tot 28.000 euro en verschuiven we 10.000 euro naar 2023 voor de plaatsing van een buitencamera aan het jeugdhuis.

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	28.000	28.000	10.000	0	0
Saldo	0	0	0	-28.000	-28.000	-10.000	0	0



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

2.4.1 Middelkerke versterkt het cultureel aanbod in de gemeente.

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

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

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	8.936	3.920	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.936	-3.920	0	0	0	0	0	0

III. Organisatie

3.1 Middelkerke profileert zichzelf verder als toeristische gemeente.

3.1.1 Middelkerke dynamiseert de toeristische communicatie en het onthaal.

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

- Inrichten van de Oude Post als interactief toerismehuis met evenementenloket tegen eind 2024.
- De nodige stappen worden gezet om in de voormalige Sint-Theresiakapel het nieuwe toeristische onthaal van Westende-Bad onder te brengen tegen het begin van de volgende legislatuur.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
	Op schema	Achter op schema

- Het college van burgemeester en schepenen heeft in de loop van de maand oktober de studieopdracht voor de omvorming van de Sint-Theresiakapel Westende-Bad gegund aan het Architectenbureau Sabine Okkerse bv.
- In juni werd door de raad van bestuur van het AGB de herinrichting van de inkom en onthaalbalie in Les Zéphyrs goedgekeurd. De uitvoering van dit project is lopende.

- Het gemeentebestuur heeft beslist om het toerismebureau uiteindelijk toch niet onder te brengen in het gebouw 'garage Omnia'. In het meerjarenplan van het AGB wordt in 2023 200.000 euro voorzien voor het inrichten van een gastvrij en toegankelijk toeristisch onthaal in de Oude Post.
- De subsidie voor de herinrichting van de toeristische balie Oude Post werd niet ingediend gezien er op dat ogenblik geen concreet dossier was. De volgende oproep van Westtoer wordt ten vroegste in 2023-2024 verwacht.

Investerings								
	2020	2021	Vorig 2022	Wijz. 2022	Nieuw 2022	2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	100.000	0
Uitg.	53.917	7.798	40.000	11.309	51.309	200.000	0	0
Saldo	-53.917	-7.798	-40.000	-11.309	-51.309	-200.000	100.000	0



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 2023 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 2022 gewijzigd. Bijgevolg worden in **het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)** zowel de bedragen voor het boekjaar 2022 als voor 2023 opgenomen.



Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 08/11/2022
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 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	28.000	10.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-28.000	-10.000	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	8.936	3.920	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.936	-3.920	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	53.917	7.798	51.309	200.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	-53.917	-7.798	-51.309	-200.000	100.000	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						



Exploitatie						
Uitgaven	601.397	626.453	971.975	962.072	964.617	964.617
Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.230.089	1.278.066	1.276.724	1.276.724
Saldo	381.117	497.763	258.114	315.995	312.108	312.108
Investerings						
Uitgaven	26.012	98.836	157.946	94.340	34.340	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.012	-98.836	-157.946	-94.340	-34.340	-34.340
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	601.397	626.453	971.975	962.072	964.617	964.617
Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.230.089	1.278.066	1.276.724	1.276.724
Saldo	381.117	497.763	258.114	315.995	312.108	312.108
Investerings						
Uitgaven	88.865	110.554	237.256	304.340	34.340	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	-88.865	-110.554	-237.256	-304.340	65.660	-34.340
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-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. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 08/11/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	381.117	497.763	258.114	315.995	312.108	312.108
a. Ontvangsten		982.514	1.124.216	1.230.089	1.278.066	1.276.724	1.276.724
b. Uitgaven		601.397	626.453	971.975	962.072	964.617	964.617
II. Investeringsaldo	(a-b)	-88.865	-110.554	-237.256	-304.340	65.660	-34.340
a. Ontvangsten		0	0	0	0	100.000	0
b. Uitgaven		88.865	110.554	237.256	304.340	34.340	34.340
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	292.252	387.209	20.859	11.655	377.768	277.768
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-19.519	75.438	-290.920	-300.124	65.989	-34.011
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		3.425.851	3.406.332	3.481.770	3.190.850	2.890.725	2.956.714
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	3.406.332	3.481.770	3.190.850	2.890.725	2.956.714	2.922.703
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.406.332	3.481.770	3.190.850	2.890.725	2.956.714	2.922.703

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo		381.117	497.763	258.114	315.995	312.108	312.108
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	69.346	185.992	-53.665	4.216	329	329

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	69.346	185.992	-53.665	4.216	329	329
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-1.709.254	-1.684.313	-1.659.363	-1.634.421	-1.609.479	-1.584.536
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	311.772	311.772	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	1.921.258	1.896.315
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-1.639.909	-1.498.321	-1.713.028	-1.630.205	-1.609.150	-1.584.208



Aangepast overzicht kredieten (M3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

M3 : Kredieten

Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 08/11/2022
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177



Schema M3 : Kredieten

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Middelkerke				
Exploitatie	971.975	1.230.089	962.072	1.278.066
Investerings	237.256	0	304.340	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. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 08/11/2022
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	549	1.410	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	96	220	500	500	500	500
Saldo	-453	-1.190	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Investerings						
Uitgaven	0	1.250	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.250	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
OVERIGE						
Exploitatie						
Uitgaven	600.848	625.043	969.475	959.572	962.117	962.117
Ontvangsten	982.419	1.123.996	1.229.589	1.277.566	1.276.224	1.276.224
Saldo	381.570	498.953	260.114	317.995	314.108	314.108
Investerings						
Uitgaven	88.865	109.304	237.256	304.340	34.340	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	-88.865	-109.304	-237.256	-304.340	65.660	-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. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 08/11/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	330.075	355.478	702.138	693.538	697.422	697.422
1. Goederen en diensten	301.289	326.401	667.484	658.884	662.550	662.550
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 begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	28.786	29.077	34.654	34.654	34.872	34.872
B. Financiële uitgaven	271.322	270.975	269.837	268.534	267.195	267.195
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	270.975	269.837	268.534	267.195	267.195
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	711.588	854.394	961.252	1.010.532	1.010.532	1.010.532
1. Ontvangsten uit de werking	638.152	783.086	848.752	898.032	898.032	898.032
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	71.307	112.500	112.500	112.500	112.500
B. Financiële ontvangsten	270.926	269.823	268.837	267.534	266.192	266.192
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	381.117	497.763	258.114	315.995	312.108	312.108

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	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. Investerings in materiële vaste activa	88.865	109.304	237.256	304.340	34.340	34.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.984	26.084	60.199	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	26.084	50.199	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	0	10.000	5.000	5.000	5.000
1. Andere materiële vaste activa	78.881	83.220	177.057	270.000	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	78.881	83.220	177.057	270.000	0	0
<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
- <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



- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 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	0	0	0	100.000	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	100.000	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



III. Investeringsaldo	-88.865	-110.554	-237.256	-304.340	65.660	-34.340
Saldo exploitatie en investeringen	292.252	387.209	20.859	11.655	377.768	277.768

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	311.772	311.772	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 begunstigen	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	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 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. Aangaan 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	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
Budgettair resultaat van het boekjaar	-19.519	75.438	-290.920	-300.124	65.989	-34.011



Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

T3 : Investeringsproject

Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 08/11/2022
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177

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. 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	38.000	0	38.000
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	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
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>	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	61.715	0	251.309	0	313.025
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	61.715	0	251.309	0	313.025
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	61.715	0	251.309	0	313.025
<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>	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	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. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 3 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 08/11/2022

Volgnummer Budgettair Journaal : 10003177

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	24.639.280	24.327.509	24.015.722	23.703.943	23.392.164	23.392.164
1. Financiële schulden op 1 januari	24.951.052	24.639.280	24.327.509	24.015.722	23.703.943	23.392.164
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	0
5. Andere mutaties	0	0	-7	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	0
1. Financiële schulden op 1 januari	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779
2. Aflossingen	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
3. Overboekingen	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	0
4. Andere mutaties	0	0	7	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	24.951.052	24.639.280	24.327.501	24.015.722	23.703.943	23.392.164

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 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.

Hogere energieprijzen, krapte in de bevoorrading van een reeks grondstoffen, gevolgen van de oorlog in Oekraïne: al deze elementen leiden tot steeds meer prijsverhogingen.

Het AGB is betreft zijn nutsvoorzieningen klant bij het Vlaams Energiebedrijf (VEB). In deze MJP-wijziging worden de uitgaven voor gas en elektriciteit opgetrokken cf. de budgettaire vooruitzichten aangeleverd door VEB op basis van historisch verbruik. Gezien de huidige fluctuaties op deze markt blijft het moeilijk om hier een nauwkeurige raming te maken.

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.

Sinds begin 2022 is er een lagere bezetting in de sportzaal De Branding door de ingebruikname van de nieuwe sporthal Vita Krokodiel. Momenteel wordt deze minderontvangst voor 2022 opgevangen doordat het jeugdhuis in de kelder van de Branding werd ondergebracht.

Het is van groot belang dat het AGB steeds zorgt dat zijn bezetting van de lokalen optimaal is. Het wegvallen van 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.

Belangrijk daarbij is dat de bedragen van de prijssubsidies slechts tweemaal per jaar kunnen worden herzien. Deze kunnen enkel naar de toekomst toe gewijzigd worden en moeten berekend worden op basis van het werkelijke aantal door het AGB verrichte diensten.



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 Oude Post werd niet ingediend gezien er op dat ogenblik geen concreet dossier was. De volgende oproep van Westtoer wordt ten vroegste in 2023 – 2024 verwacht.

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

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

Tot 2020 werd personeel van de gemeente kosteloos ter beschikking gesteld aan het AGB. Aangezien de fiscus echter van oordeel zou kunnen zijn dat de kwalificatie van een btw-plichtige "complexe dienstprestatie" incorrect is, en deze bijgevolg herkwalificeert als een btw-vrijgestelde "onroerende verhuur", lijkt het (fiscaal) wenselijk dat de loonkost van de personeelsprestaties wordt doorgerekend aan het AGB.

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.

De kredieten voor gas en elektriciteit werden verhoogd cf. de budgettaire vooruitzichten aangeleverd door VEB op basis van historisch verbruik.

Langs de ontvangstenzijde wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 10% vanaf 2023 op de verhuring van lokalen met dienstverlening.

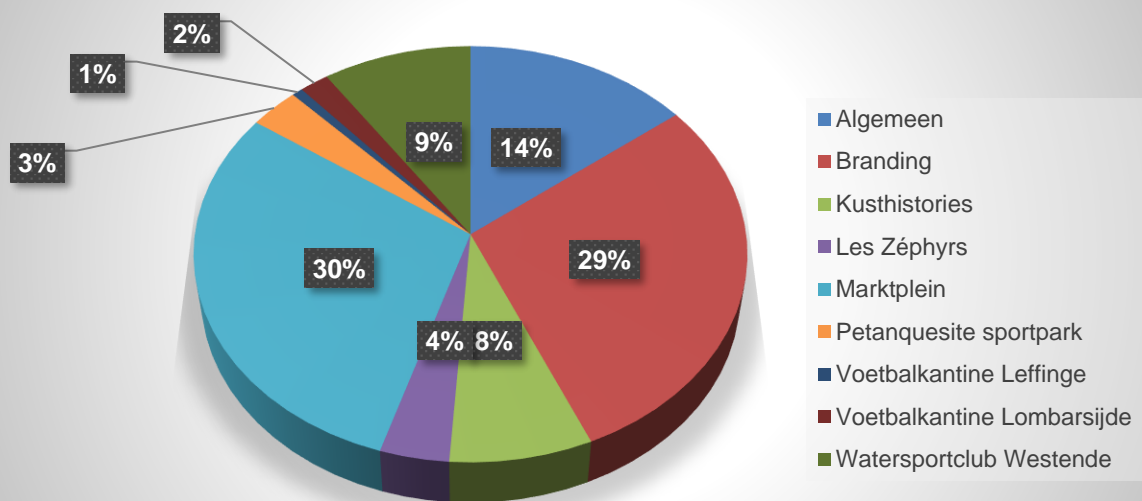
Overzicht exploitatie uitgaven per kostenplaats in het aangepast MJP 2021-2025

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

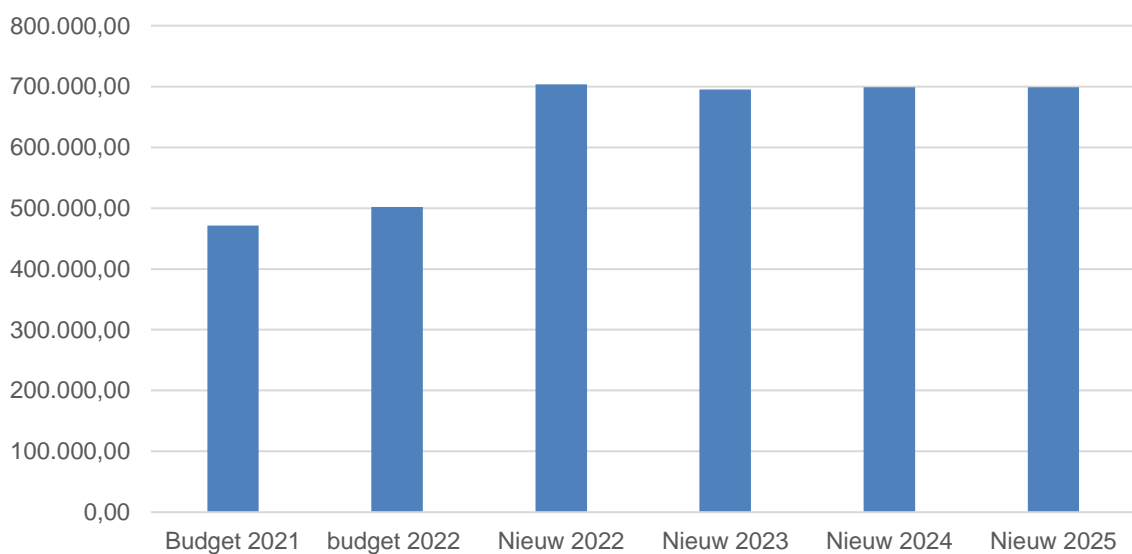
Onder de kostenplaats algemeen treft men de kosten die niet specifiek kunnen toegewezen worden aan de andere kostenplaatsen, zoals zitpenningen bestuurders, erelonen accountant, kosten financieel beheer,

Kostenplaatsen	Budget 2021	budget 2022	Nieuw 2022	Nieuw 2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025
Algemeen	90.200,00	90.344,00	91.444,00	90.344,00	90.490,60	90.490,60
Branding	107.915,05	134.034,10	215.235,50	215.235,50	217.029,41	217.029,41
Kusthistories	42.249,48	42.727,19	50.341,23	50.341,23	50.638,03	50.638,03
Les Zéphyrs	19.392,60	19.699,25	24.888,72	24.888,72	25.145,61	25.145,61
Marktpllein	141.000,00	143.360,00	208.560,00	208.560,00	209.131,20	209.131,20
Petanquesite sportpark	14.104,82	14.246,32	24.001,17	22.501,17	22.636,79	22.636,79
Voetbalkantine Leffinge	3.683,61	3.720,51	4.666,45	4.666,45	4.709,38	4.709,38
Voetbalkantine Lombardsijde	10.504,04	10.671,66	16.671,66	10.671,66	10.885,10	10.885,10
Watersportclub Westende	42.487,05	43.025,24	67.828,92	67.828,92	68.255,51	68.255,51
Eindtotaal	471.536,65	501.828,27	703.637,65	695.037,65	698.921,63	698.921,63

gemiddelde uitgaven per kostenplaats



Overzicht totale exploitatie-uitgaven aangepast MJP

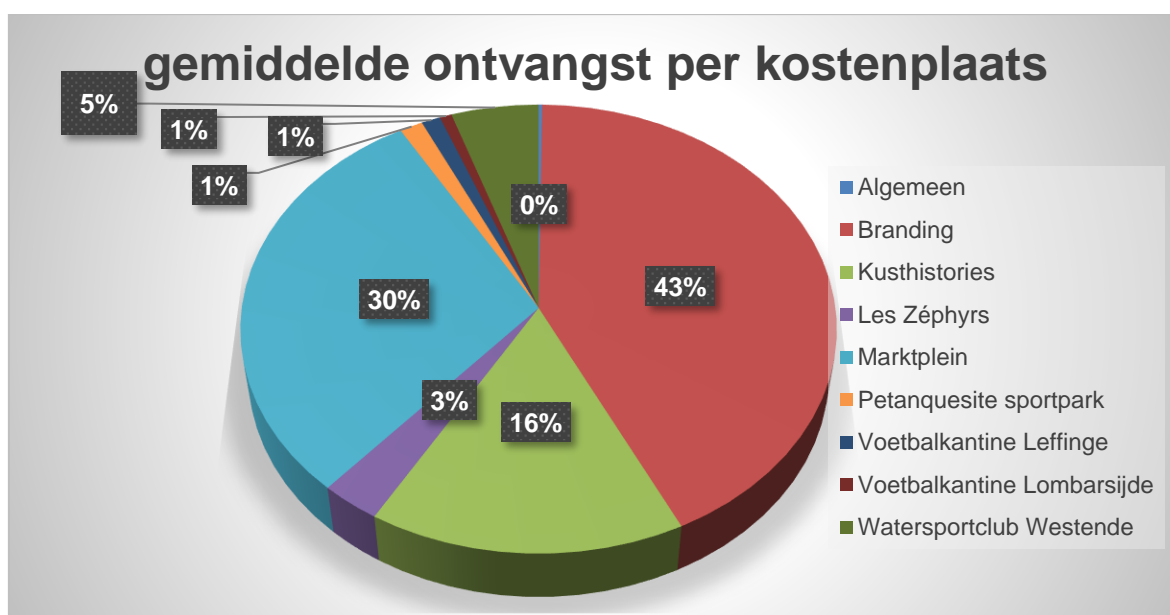


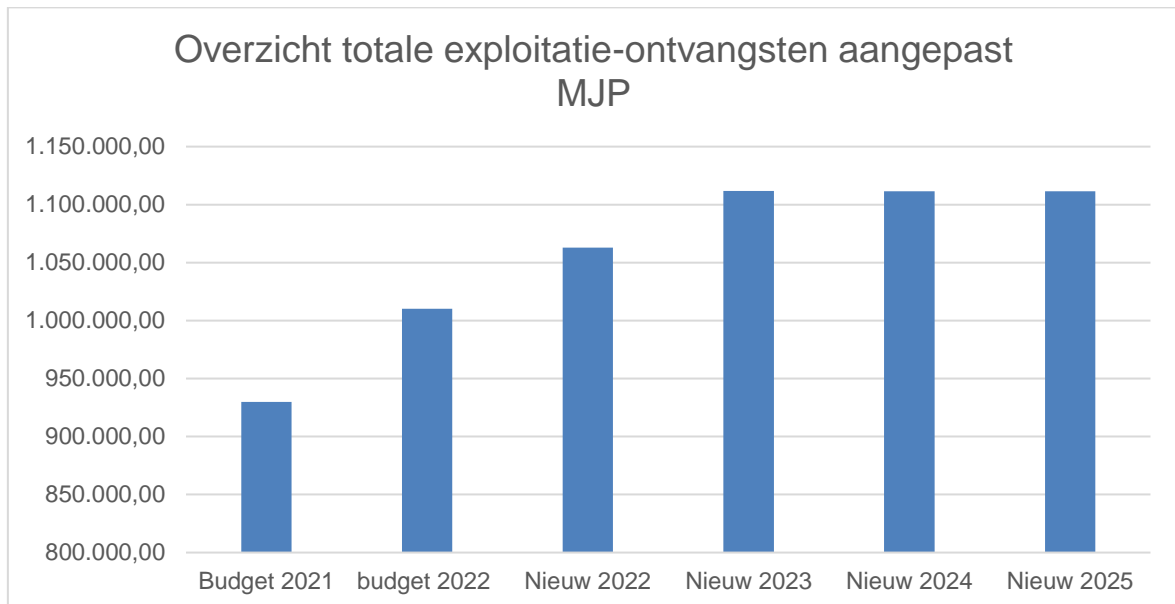
We zien een sterke stijging van de uitgaven in deze MJP-wijziging vanaf 2022. Gezien het AGB hoofdzakelijk bestaat uit patrimonium is deze stijging van de uitgaven hoofdzakelijk te wijten aan de prijsstijgingen van gas en elektriciteit. In bovenstaande grafiek werd de oorspronkelijke raming van de uitgaven 2022 opgenomen om de impact van deze stijging te illustreren.

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.

Kostenplaatsen	Budget 2021	budget 2022	Nieuw 2022	Nieuw 2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025
Algemeen	500,00	500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Branding	385.070,65	443.024,50	443.024,50	475.226,95	475.226,95	475.226,95
Kusthistories	158.340,00	158.091,00	158.091,00	173.900,17	173.900,17	173.900,17
Les Zéphyrs	17.186,60	33.686,60	33.686,60	34.955,26	34.955,26	34.955,26
Marktplein	285.248,67	285.034,33	335.034,33	334.813,57	334.586,18	334.586,18
Petanquesite sportpark	14.550,00	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	13.000,00
Voetbalkantine Lombarsijde	7.500,00	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	54.900,00
Eindtotaal	929.795,92	1.010.286,43	1.062.786,43	1.111.845,95	1.111.618,56	1.111.618,56





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.

In 2023 wordt 50.000 euro voorzien voor het herstellen van het terras aan het watersportgebouw De Kwinte en 10.000 euro voor het installeren van een waterontharder in de voetbalkantine Leffinge.

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 investering	2022	2023	2024	2025
Collectiestukken musea	10.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Materiaal en uitrusting Cultuur	30.315,65 €	18.297,00 €	18.297,00 €	18.297,00 €
badges + akoestiek turnzaal	78.798,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Materiaal en uitrusting Sport	19.883,08 €	11.043,00 €	11.043,00 €	11.043,00 €
herstellen terras De Kwinte	3.949,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
waterontharder 10K	15.000,00 €	10.000,00 €	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, '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 2023 vastgesteld. In dezelfde aanpassing worden ook een aantal kredieten voor 2022 gewijzigd.

Een bijkomende voorwaarde is dat het resultaat van de jaarrekening 2021 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 2022

Exploitatie

- De ramingen van de inkomsten en uitgaven m.b.t. de ondergrondse parking Marktplaats Middelkerke werden aangepast cf. de nieuwe concessieovereenkomst met de firma OPC.
- Ten gevolge van de sterk gestegen gas- en elektriciteitsprijzen werden de ramingen m.b.t. de energiekosten van de AGB-gebouwen aanzienlijk verhoogd.
- Kleine boekhoudkundige rechtzettingen naar aanleiding van de rekeningcijfers 2021 en aanpassing van een aantal kredieten volgens de reële uitgaven.

Investerings

- De wijzigingen m.b.t. investeringskredieten gekoppeld aan een actie worden toegelicht in de strategische nota pagina 4.
- De investeringsenveloppe voor materiaal en uitrusting sport werd met 10.000 euro verlaagd in 2022.

Wijzigingen meerjarenplan

Exploitatie

- Ten gevolge van de sterk gestegen gas- en elektriciteitsprijzen werden niet alleen de kredieten voor 2022 aanzienlijk opgetrokken, maar ook de ramingen voor de daaropvolgende jaren (2023-2025). T.o.v. het oorspronkelijk meerjarenplan stijgen deze budgetten met 130.000 euro. Gezien de grote fluctuaties in de gas- en elektriciteitsprijzen is het echter zeer moeilijk om te ramen wat de effectieve kostprijs zal zijn de komende jaren.
- Langs de ontvangstenzijde wordt rekening gehouden met een stijging van 10% van de ontvangsten die het AGB genereert uit de verhuring van lokalen met dienstverlening.

Investerings

- De wijzigingen m.b.t. investeringskredieten gekoppeld aan een actie worden toegelicht in de strategische nota pagina 4.
- In 2023 wordt 50.000 euro voorzien voor het herstellen van het terras aan het watersportgebouw De Kwinte en 10.000 euro voor het installeren van een waterontharder in de voetbalkantine Leffinge.