



Autonoom gemeentebedrijf Middelkerke

Aanpassing nr. 4 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)	13
Aangepast overzicht kredieten (M3).....	15
3. Aangepaste toelichting.....	17
Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	18
Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	21
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)	30
Evolutie financiële schulden (T4)	36
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	40
Borgstellingen	40
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 2020-2025 ...41	
Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025	43
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 2023	46
Exploitatie	46
Investerings	46
Wijzigingen meerjarenplan	46
Exploitatie	46
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.

Investerings								
	2020	2021	2022	Vorig 2023	Wijz. 2023	Nieuw 2023	2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	14.865	10.000	13.135	23.135	0	0
Saldo	0	0	-14.865	-10.000	-13.135	-23.135	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	2022	Vorig 2023	Wijz. 2023	Nieuw 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.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- 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	2022	Vorig 2023	Wijz. 2023	Nieuw 2023	2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	100.000	0
<i>Uitg.</i>	53.917	7.798	26.506	200.000	23.166	223.166	0	0
Saldo	-53.917	-7.798	-26.506	-200.000	-23.166	-223.166	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 2024 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 2023 gewijzigd. Bijgevolg worden in **het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)** zowel de bedragen voor het boekjaar 2023 als voor 2024 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 : 30/10/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 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	14.865	23.135	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-14.865	-23.135	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	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	8.936	3.920	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.936	-3.920	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Toeristische gemeente							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	53.917	7.798	26.506	223.166	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	100.000	0	0
Saldo	-53.917	-7.798	-26.506	-223.166	100.000	0	0
Financiering							



Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
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	897.342	890.578	886.214	886.864
Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.246.102	1.303.166	1.315.824	1.314.442
Saldo	381.117	497.763	348.759	412.588	429.610	427.578



Investeringen						
Uitgaven	26.012	98.836	59.536	169.633	193.740	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.012	-98.836	-59.536	-169.633	-193.740	-34.340
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	601.397	626.453	897.342	890.578	886.214	886.864
Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.246.102	1.303.166	1.315.824	1.314.442
Saldo	381.117	497.763	348.759	412.588	429.610	427.578
Investeringen						
Uitgaven	88.865	110.554	100.908	415.933	193.740	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	-88.865	-110.554	-100.908	-415.933	-93.740	-34.340
Financiering						
Uitgaven	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.772	-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. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 30/10/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	381.117	497.763	348.759	412.588	429.610	427.578	425.465
a. Ontvangsten		982.514	1.124.216	1.246.102	1.303.166	1.315.824	1.314.442	1.313.018
b. Uitgaven		601.397	626.453	897.342	890.578	886.214	886.864	887.553
II. Investeringsaldo	(a-b)	-88.865	-110.554	-100.908	-415.933	-93.740	-34.340	-34.340
a. Ontvangsten		0	0	0	0	100.000	0	0
b. Uitgaven		88.865	110.554	100.908	415.933	193.740	34.340	34.340
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	292.252	387.209	247.852	-3.345	335.870	393.238	391.125
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-19.519	75.438	-63.920	-315.124	24.091	81.459	79.346
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		3.425.851	3.406.332	3.481.770	3.417.850	3.102.726	3.126.817	3.208.276
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	3.406.332	3.481.770	3.417.850	3.102.726	3.126.817	3.208.276	3.287.622
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.406.332	3.481.770	3.417.850	3.102.726	3.126.817	3.208.276	3.287.622

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo		381.117	497.763	348.759	412.588	429.610	427.578	425.465
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	69.346	185.992	36.988	100.809	117.831	115.799	113.686

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge		69.346	185.992	36.988	100.809	117.831	115.799	113.686
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-1.709.254	-1.684.313	-1.659.371	-1.634.422	-1.609.479	-1.584.537	-1.559.595
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		311.772	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	1.946.201	1.921.258	1.896.316	1.871.374
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-1.639.909	-1.498.321	-1.622.383	-1.533.613	-1.491.648	-1.468.738	-1.445.909



Aangepast overzicht kredieten (M3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

M3 : Kredieten

Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 30/10/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863



Schema M3 : Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Middelkerke				
Exploitatie	890.578	1.303.166	886.214	1.315.824
Investerings	415.933	0	193.740	100.000
Financiering	311.779	0	311.779	0
<i>Leningen en Leasings</i>	311.779	0	311.779	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0



3. Aangepaste toelichting

De aangepaste toelichting bevat volgende documenten:

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



Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 30/10/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	549	1.410	2.872	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	96	220	582	500	500	500
Saldo	-453	-1.190	-2.290	-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	311.772	311.779	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779
OVERIGE						
Exploitatie						
Uitgaven	600.848	625.043	894.471	888.078	883.714	884.364
Ontvangsten	982.419	1.123.996	1.245.520	1.302.666	1.315.324	1.313.942
Saldo	381.570	498.953	351.049	414.588	431.610	429.578
Investerings						



Uitgaven	88.865	109.304	100.908	415.933	193.740	34.340
Ontvangsten	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	-88.865	-109.304	-100.908	-415.933	-93.740	-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. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 30/10/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	330.075	355.478	626.297	622.044	619.022	621.054	623.168
1. Goederen en diensten	301.289	326.401	590.512	587.390	584.150	586.182	588.296
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0

- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	28.786	29.077	35.785	34.654	34.872	34.872	34.872
B. Financiële uitgaven	271.322	270.975	271.046	268.534	267.192	265.810	264.386
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	271.322	270.975	271.046	268.534	267.192	265.810	264.386
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	711.588	854.394	977.220	1.035.632	1.049.632	1.049.632	1.049.632
1. Ontvangsten uit de werking	638.152	783.086	855.653	923.132	937.132	937.132	937.132
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0

<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	73.437	71.307	121.567	112.500	112.500	112.500	112.500	112.500
B. Financiële ontvangsten	270.926	269.823	268.881	267.534	266.192	264.810	263.386	263.386
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	381.117	497.763	348.759	412.588	429.610	427.578	425.465	425.465

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	88.865	109.304	100.908	415.933	193.740	34.340	34.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.984	26.084	7.198	64.223	34.340	34.340	34.340
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	4.684	26.084	7.198	49.223	29.340	29.340	29.340
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	5.300	0	0	15.000	5.000	5.000	5.000
2. Andere materiële vaste activa	78.881	83.220	93.709	351.710	159.400	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	78.881	83.220	93.709	351.710	159.400	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0

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

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	100.000	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	100.000	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-88.865	-110.554	-100.908	-415.933	-93.740	-34.340	-34.340

Saldo exploitatie en investeringen	292.252	387.209	247.852	-3.345	335.870	393.238	391.125
---	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
III. Financieringssaldo	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
Budgettair resultaat van het boekjaar	-19.519	75.438	-63.920	-315.124	24.091	81.459	79.346



Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

T3 : Investeringsproject

Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 30/10/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863

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	14.865	0	23.135	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	14.865	0	23.135	0	38.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	14.865	0	23.135	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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: Actie 2.4.1.3: Actie 2.4.1.3 - belevingswaarde Les Zéphyr (Actieplan/Actie: 2.4.1 / 2.4.1.3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.856	0	0	0	12.856
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.856	0	0	0	12.856

<i>a. Onroerende goederen</i>	0	12.856	0	0	0	12.856
<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	88.221	0	223.166	0	311.387
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	88.221	0	223.166	0	311.387
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	88.221	0	223.166	0	311.387
<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. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 4 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 30/10/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10003863

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	24.639.280	24.327.509	24.015.737	23.703.951	23.392.172	23.080.393	22.768.614
1. Financiële schulden op 1 januari	24.951.052	24.639.280	24.327.509	24.015.737	23.703.951	23.392.172	23.080.393
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
5. Andere mutaties	0	0	0	-7	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
1. Financiële schulden op 1 januari	311.772	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779
2. Aflossingen	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
3. Overboekingen	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
4. Andere mutaties	0	0	0	7	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	24.951.052	24.639.280	24.327.509	24.015.730	23.703.951	23.392.172	23.080.393

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.

Hogere energieprijzen, krapte in de bevoorrading van een reeks grondstoffen, gevolgen van de oorlog in Oekraïne: al deze elementen leidden in 2022 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 aangepast cf. de budgettaire vooruitzichten aangeleverd door VEB. Gezien de huidige fluctuaties op deze markt blijft het echter moeilijk om hier een nauwkeurige raming te maken voor de toekomst.

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.

Op 16 maart 2023 is er een addendum gesloten bij de concessie van de watersportclub Westende (De Kwinte). Vanaf heden is een vaste jaarlijkse concessievergoeding van € 38.500 verschuldigd. De variabele vergoeding blijft ongewijzigd.

Vanaf 2024 verwachten we ook extra inkomsten door de komst van een secundaire school in De Branding.

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 twee geschillen lopen. Deze geschillen hebben betrekking op de ondergrondse parking in het centrum van Middelkerke.

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

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

Bij de aanpassing van het meerjarenplan wordt rekening gehouden met eventuele nieuwe werking, werkingsuitgaven als gevolg van nieuwe investeringen, ...

Daarnaast werd uiteraard ook rekening gehouden met de huidige economische situatie en de hoge inflatie. Gezien de jaarlijkse marge op de exploitatie uitgaven worden er geen indexeringen toegepast op de toekomstige jaren, we volgen deze wel nauwgezet op en passen ze aan indien nodig.

Voor gas en elektriciteit heeft het bestuur zich gebaseerd op de budgettaire vooruitzichten aangeleverd door de huidige leverancier (Vlaams Energiebedrijf) op basis van historisch verbruik.

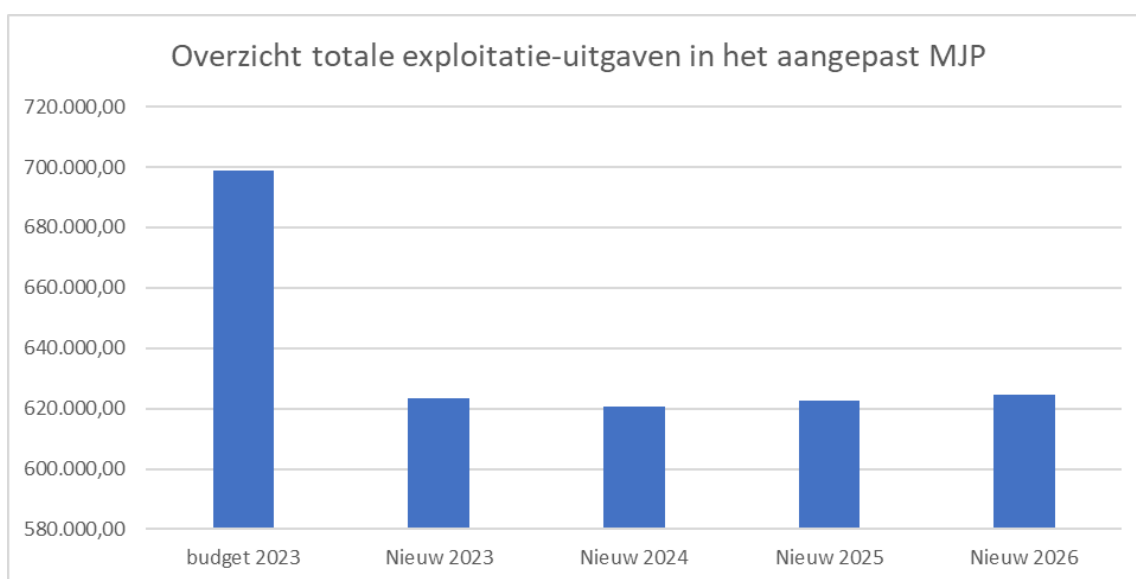
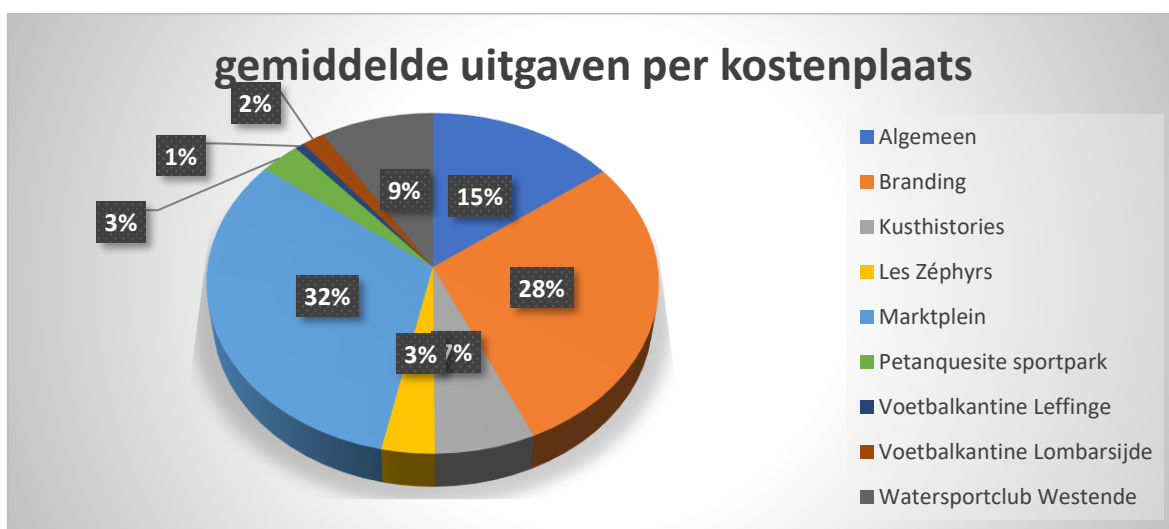
Op de inkomsten wordt voorzichtigheidshalve geen indexering toegepast.

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

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

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

Kostenplaatsen	budget 2023	Nieuw 2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025	Nieuw 2026
Algemeen	94.195,08	94.195,08	96.295,73	98.327,94	100.441,43
Branding	215.235,50	169.485,50	170.029,41	170.029,41	170.029,41
Kusthistories	50.341,23	39.766,23	38.813,03	38.813,03	38.813,03
Les Zéphyrs	24.888,72	21.988,72	20.995,61	20.995,61	20.995,61
Marktpllein	208.560,00	209.810,00	209.131,20	209.131,20	209.131,20
Petanquesite sportpark	22.501,17	19.604,64	18.422,33	18.422,33	18.422,33
Voetbalkantine Leffinge	4.666,45	5.616,45	4.409,38	4.409,38	4.409,38
Voetbalkantine Lombarsijde	10.671,66	11.098,83	10.019,81	10.019,81	10.019,81
Watersportclub Westende	67.828,92	51.978,92	52.405,51	52.405,51	52.405,51
Eindtotaal	698.888,73	623.544,37	620.522,01	622.554,22	624.667,71

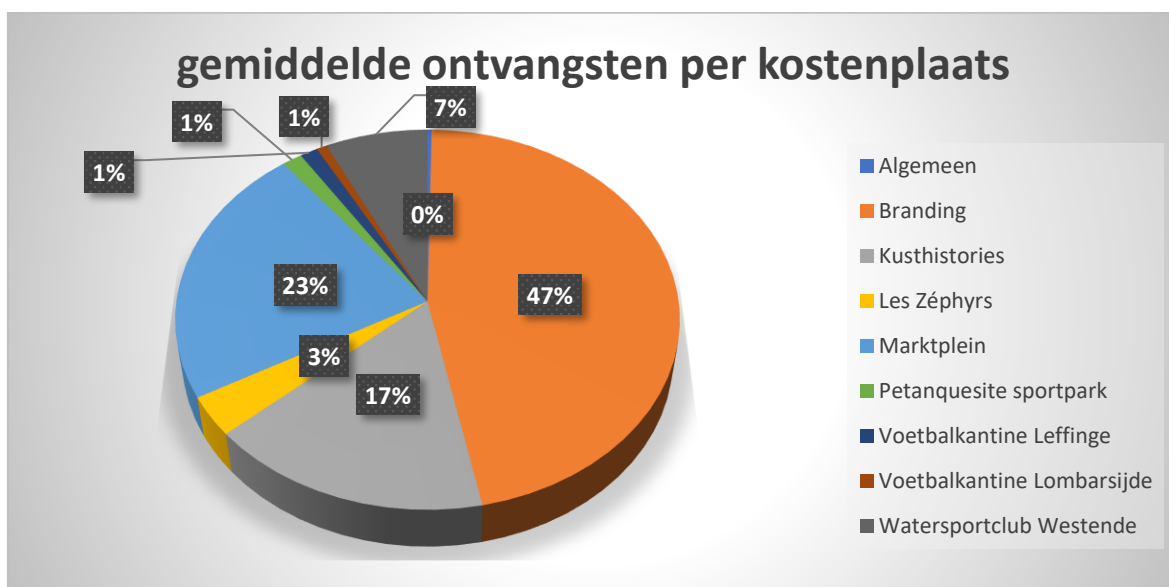


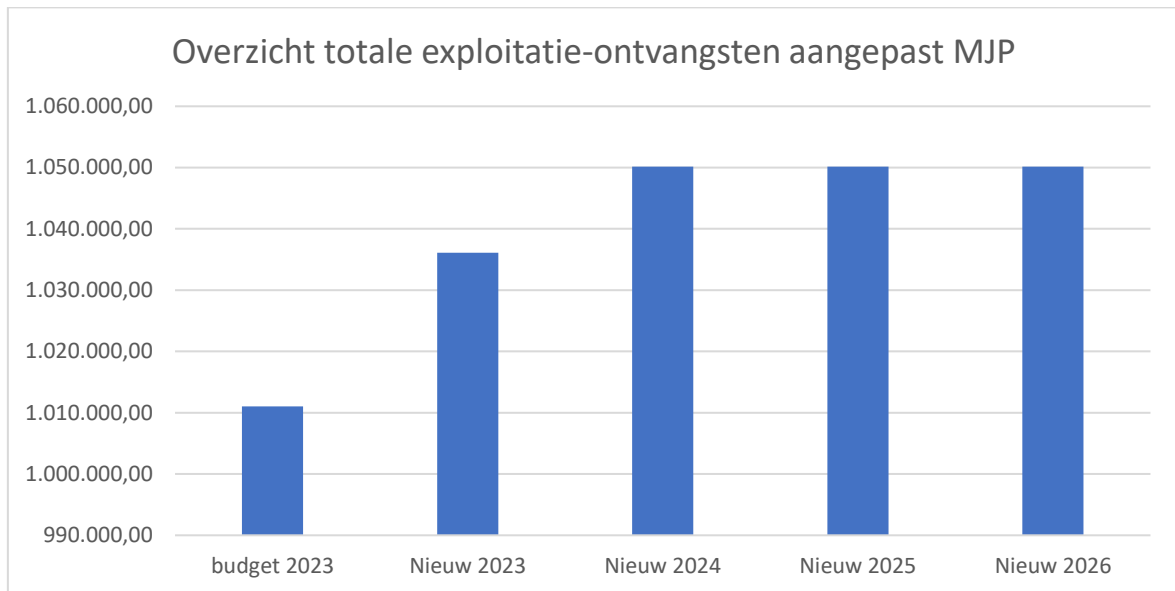
We zien een flinke daling van de uitgaven in deze MJP-wijziging vanaf 2023. Gezien het AGB hoofdzakelijk bestaat uit patrimonium is de daling van de gebudgetteerde uitgaven hoofdzakelijk te wijten aan de daling van de gas- en elektriciteitsprijzen. In bovenstaande grafiek werd de oorspronkelijke raming van de uitgaven 2023 opgenomen om de impact van deze daling 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 2023	Nieuw 2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025	Nieuw 2026
Algemeen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Branding	475.226,95	475.226,95	489.226,95	489.226,95	489.226,95
Kusthistories	173.900,17	173.900,17	173.900,17	173.900,17	173.900,17
Les Zéphyrs	34.955,26	34.955,26	34.955,26	34.955,26	34.955,26
Marktpllein	234.000,00	234.000,00	234.000,00	234.000,00	234.000,00
Petanquesite sportpark	14.550,00	14.550,00	14.550,00	14.550,00	14.550,00
Voetbalkantine Leffinge	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
Watersportclub Westende	54.900,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Eindtotaal	1.011.032,38	1.036.132,38	1.050.132,38	1.050.132,38	1.050.132,38





De stijging in 2023 is het gevolg van de aanpassing van de concessievergoeding voor de Kwinte.

De stijging vanaf 2024 is te wijten aan de extra inkomsten ingevolge opstart secundaire school in de 5 lokalen op de bovenverdieping van De Branding.

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 2024 worden volgende investeringskredieten voorzien in het AGB:

- 50.500 euro voorzien voor het herstellen van de douchevloeren en ramen in het watersportgebouw De Kwinte;
- 18.900 euro wordt voorzien voor de behandeling/schilderen van de buitengevel van de petanquechalet in het Sportpark;
- 67.000 euro wordt voorzien voor een volledige nieuwe verlichting in De Branding;
- 7.000 euro wordt voorzien voor energiemaatregelen in De Branding;
- 16.000 euro wordt voorzien voor nieuwe verlichting in Villa Les Zéphyrs.

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.



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 2024 vastgesteld. In dezelfde aanpassing worden ook een aantal kredieten voor 2023 gewijzigd.

Een bijkomende voorwaarde is dat het resultaat van de jaarrekening 2022 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 2023

Exploitatie

- Ten gevolge van de sterk daling van gas- en elektriciteitsprijzen werden de ramingen m.b.t. de energiekosten van de AGB-gebouwen terug aanzienlijk verlaagd (-80.000 euro)
- Extra inkomsten ingevolge addendum concessievergoeding De Kwinte
- Kleine boekhoudkundige rechtzettingen naar aanleiding van de rekeningcijfers 2022 en aanpassingen 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 cultuur werd met 22.643,64 euro verlaagd in 2023. Daartegenover werden voor 2024 nieuwe kredieten voorzien voor verlichting van de foyer De Branding en Les Zéphyr.

Wijzigingen meerjarenplan

Exploitatie

- In 2023 zijn de energieprijzen gedaald na de explosieve prijsstijgingen in 2021 en 2022. De vraag naar energie is namelijk minder groot dan vlak na de coronacrisis. Toen zorgde de economische heropleving voor een veel grotere vraag dan het beschikbare aanbod. Daarnaast heeft de oorlog in Oekraïne ook een minder grote impact, omdat de gasvoorraden in Europa beter aangevuld zijn. We zijn dus minder afhankelijk van Russisch gas dan de vorige winter.

Maar wat met komend jaar? Zet de daling van de energieprijzen zich in 2024 verder? Die evolutie is bijna onmogelijk te voorspellen. De energieprijzen zullen ook komend jaar afhangen van de volgende factoren: milde winter of niet, veel of weinig concurrentie tussen energiebedrijven, hoeveel kosten voor de energietransitie en onze energie-infrastructuur, ...

- Langs de ontvangstenzijde wordt rekening gehouden met de komst van een secundaire school in het gebouw De Branding. In principe wordt verwacht dat de 5 lokalen op de bovenverdieping over de periode van een volledig schooljaar (180 dagen) zullen gebruikt worden hiervoor. Daarnaast werd de concessievergoeding voor de Kwinte via addendum gewijzigd. De nieuwe concessievergoeding bedraagt vanaf heden 38.500 euro excl. btw.

Investeringsen

- De wijzigingen m.b.t. investeringskredieten gekoppeld aan een actie worden toegelicht in de strategische nota pagina 4;
- 50.500 euro wordt voorzien voor het herstellen van de douchevloeren en ramen in het watersportgebouw De Kwinte;
- 18.900 euro wordt voorzien voor de behandeling/schilderen van de buitengevel van de petanquechalet in het Sportpark;
- 67.000 euro wordt voorzien voor een volledige nieuwe verlichting in De Branding:
 - De verlichting in de foyer werkt niet meer naar behoren. De sturing is niet goed. De lichten zijn halogeen lampen en slorpen energie op. Bij verschillende activiteiten dient telkens een hoogwerker uitgethaald te worden om de lichten anders te richten;
 - De cultuurdienst wenst een optimaler, esthetisch mooier en minder energieverbruikend systeem, waarbij aan de hand van vastliggende programma's – via eenvoudige automatisatie – (sfeervolle) lichtprogramma's kunnen worden aangezet, passend bij de dan plaatsvindende activiteiten (syndicvergadering, caféopstelling, poetsmoment,...).
- 7.000 euro wordt voorzien voor energiemaatregelen in De Branding:
 - Spoeling toiletten (sanitair naast kleedkamers t.h.v. toezichterslokaal);
 - Verlichting in gangen en kleedkamers: met bewegingssensoren.
- 16.000 euro wordt voorzien voor nieuwe verlichting in Villa Les Zéphyr's:
 - Vernieuwing van de richtbare spots in de villa les Zéphyr's. Dit vervangt het verouderde systeem waarbij nu telkens aparte spots uitvallen en moeten vervangen worden. Het huidige systeem laat ook weinig richtbaarheid toe (belangrijk in functie van de georganiseerde tentoonstellingen) en de vernieuwing zou ook de LED-verlichting introduceren (zuiniger in verbruik en milieuvriendelijker).