



Autonoom gemeentebedrijf Middelkerke

Aanpassing nr. 5 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)	31
Evolutie financiële schulden (T4)	38
Financiële risico's	40
Risico's inzake schuldbeheer	40
Renterisico.....	40
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie uitgaven.....	40
Evolutie van de pensioenlasten en van de samenstelling van het personeelsbestand	40
Gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie	40
Gevolgen van eventuele onvoorziene uitgaven.....	40
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie ontvangsten.....	41
Fiscale ontvangsten.....	41

Evolutie dividenden.....	41
Evolutie ontvangsten in het AGB	41
Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten	41
Borgstellingen	41
Belangrijke subsidiebeloften	42
Toegestane leningen	42
Langdurige overeenkomsten.....	42
Andere risico's.....	42
Hangende juridische geschillen	42
Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen	42
Beschrijving grondslagen en assumpties	43
Gehanteerde parameters voor de berekening van de rentelasten	43
Uitgangspunten voor opmaak personeelsbudget.....	43
Gehanteerde parameters voor de raming van de exploitatie uitgaven en ontvangsten .	43
Overzicht exploitatie uitgaven per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025 ...	43
Overzicht exploitatie ontvangsten per kostenplaats in het aangepast MJP 2020-2025	45
Investeringsuitgaven in het aangepast MJP 2020-2025	47
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	48
4. Motivering van de wijzigingen	49
Algemeen	49
Wijzigingen meerjarenplan	49
Exploitatie	49
Investerings	49

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.

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
------------	---------------	---------

De overgedragen restkredieten voor dit project ten bedrage van 20.269 euro worden in huidige aanpassing MJP geschrapt.

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	14.865	2.865	20.269	-20.269	0	0
Saldo	0	0	-14.865	-2.865	-20.269	20.269	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	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 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 2022 werd door de raad van bestuur van het AGB de herinrichting van de inkom en onthaalbalie in Les Zéphyrs goedgekeurd. Dit project werd gefinaliseerd in 2023. De overgedragen restkredieten voor dit project ten bedrage van 17.301 euro worden in huidige aanpassing MJP geschrapt.
- Het gemeentebestuur heeft beslist om het toerismebureau uiteindelijk toch niet onder te brengen in het gebouw 'garage Omnia'. In het meerjarenplan van het AGB werd in 2023 200.000 euro voorzien voor het inrichten van een gastvrij en toegankelijk toeristisch onthaal

in de Oude Post. Dit project staat voorlopig 'on hold' en zal een opportuniteit worden voor het meerjarenplan 2026-2031.

- De subsidie voor de herinrichting van de toeristische balie Oude Post werd destijds niet ingediend gezien er op dat ogenblik geen concreet dossier was. Gezien de herinrichting van de toeristische balie Oude Post 'on hold' staat, wordt deze subsidieontvangst (gebudgetteerd in 2024) geschrapt.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	100.000	-100.000	0	0
<i>Uitg.</i>	53.917	7.798	26.506	4.992	212.024	-17.301	194.723	0
Saldo	-53.917	-7.798	-26.506	-4.992	-112.024	-117.301	-194.723	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 2025 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 2024 gewijzigd. Bijgevolg worden in **het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)** zowel de bedragen voor het boekjaar 2024 als voor 2025 opgenomen.



Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

M1 : Financieel doelstellingenplan

Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 28/08/2024
Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 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	2.865	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-14.865	-2.865	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	26.506	4.992	194.723	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-53.917	-7.798	-26.506	-4.992	-194.723	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	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen							
Exploitatie							
Uitgaven	601.397	626.453	897.342	783.107	892.479	894.350	
Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.246.102	1.415.590	1.341.101	1.339.718	
Saldo	381.117	497.763	348.759	632.483	448.622	445.369	
Investerings							
Uitgaven	26.012	98.836	59.536	49.922	352.989	54.340	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-26.012	-98.836	-59.536	-49.922	-352.989	-54.340	
Financiering							
Uitgaven	311.772	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-311.772	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	
Totalen							
Exploitatie							
Uitgaven	601.397	626.453	897.342	783.107	892.479	894.350	
Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.246.102	1.415.590	1.341.101	1.339.718	
Saldo	381.117	497.763	348.759	632.483	448.622	445.369	
Investerings							
Uitgaven	88.865	110.554	100.908	57.780	547.712	54.340	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-88.865	-110.554	-100.908	-57.780	-547.712	-54.340	
Financiering							
Uitgaven	311.772	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	



Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.772	-311.772	-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. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 28/08/2024
Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274

Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo (a-b)	381.117	497.763	348.759	632.483	448.622	445.369	442.454	439.403
a. Ontvangsten	982.514	1.124.216	1.246.102	1.415.590	1.341.101	1.339.718	1.338.295	1.336.828
b. Uitgaven	601.397	626.453	897.342	783.107	892.479	894.350	895.840	897.425
II. Investeringsaldo (a-b)	-88.865	-110.554	-100.908	-57.780	-547.712	-54.340	-34.340	-34.340
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	88.865	110.554	100.908	57.780	547.712	54.340	34.340	34.340
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	292.252	387.209	247.852	574.703	-99.089	391.029	408.114	405.063
IV. Financieringsaldo (a-b)	-311.772	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	311.772	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	262.932	-410.868	79.250	96.335	93.284
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.425.851	3.406.332	3.481.770	3.417.850	3.680.782	3.269.914	3.349.164	3.445.499
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	3.406.332	3.481.770	3.417.850	3.680.782	3.269.914	3.349.164	3.445.499	3.538.783
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	3.406.332	3.481.770	3.417.850	3.680.782	3.269.914	3.349.164	3.445.499	3.538.783

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	381.117	497.763	348.759	632.483	448.622	445.369	442.454	439.403
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	311.772	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	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	69.346	185.992	36.988	320.712	136.843	133.590	130.675	127.624

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	381.117	497.763	348.759	632.483	448.622	445.369	442.454	439.403
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	311.772	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	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	69.346	185.992	36.988	320.712	136.843	133.590	130.675	127.624



Aangepast overzicht kredieten (M3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

M3 : Kredieten

Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 28/08/2024
Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274



Schema M3 : Kredieten

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Middelkerke				
Exploitatie	892.479	1.341.101	894.350	1.339.718
Investerings	547.712	0	54.340	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. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 28/08/2024
Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	549	1.410	2.872	14.827	14.000	14.000
Ontvangsten	96	220	582	39.705	500	500
Saldo	-453	-1.190	-2.290	24.878	-13.500	-13.500
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	311.772	311.779	311.779
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-311.772	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779
OVERIGE						
Exploitatie						
Uitgaven	600.848	625.043	894.471	768.279	878.479	880.350
Ontvangsten	982.419	1.123.996	1.245.520	1.375.885	1.340.601	1.339.218
Saldo	381.570	498.953	351.049	607.606	462.122	458.869
Investerings						
Uitgaven	88.865	109.304	100.908	57.780	547.712	54.340
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-88.865	-109.304	-100.908	-57.780	-547.712	-54.340
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. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 28/08/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	330.075	355.478	626.297	513.108	625.287	628.540	631.455	634.506
1. Goederen en diensten	301.289	326.401	590.512	439.626	579.568	581.558	583.442	585.447
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Andere operationele uitgaven	28.786	29.077	35.785	73.482	45.719	46.982	48.013	49.059
B. Financiële uitgaven	271.322	270.975	271.046	269.999	267.192	265.810	264.386	262.919
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	271.322	270.975	271.046	269.999	267.192	265.810	264.386	262.919
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	711.588	854.394	977.220	1.109.014	1.074.909	1.074.909	1.074.909	1.074.909
1. Ontvangsten uit de werking	638.152	783.086	855.653	990.918	962.409	962.409	962.409	962.409
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	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
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	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	118.096	112.500	112.500	112.500	112.500



B. Financiële ontvangsten	270.926	269.823	268.881	306.576	266.192	264.810	263.386	261.919
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	632.483	448.622	445.369	442.454	439.403

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	88.865	109.304	100.908	57.780	547.712	54.340	34.340	34.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.984	26.084	7.198	10.138	75.821	39.340	34.340	34.340
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	4.684	26.084	7.198	10.138	68.426	34.340	29.340	29.340
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	5.300	0	0	0	7.395	5.000	5.000	5.000
2. Andere materiële vaste activa	78.881	83.220	93.709	47.642	471.891	15.000	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	78.881	83.220	93.709	47.642	471.891	15.000	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de erediens</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-88.865	-110.554	-100.908	-57.780	-547.712	-54.340	-34.340	-34.340
Saldo exploitatie en investeringen	292.252	387.209	247.852	574.703	-99.089	391.029	408.114	405.063



I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	311.772	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	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	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 hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
II. Financieringssaldo	-311.772	-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	262.932	-410.868	79.250	96.335	93.284



Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)

Middelkerke
Spermaliestraat 1
KBO: 0890434957

NIS:

Jurgen Vergauwe: algemeen directeur
Roseline Keereman: financieel directeur

T3 : Investeringsproject

Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025
AfdrukDatum : 28/08/2024
Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274



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

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	17.731	0	0	0	17.731
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	17.731	0	0	0	17.731
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	17.731	0	0	0	17.731
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0

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

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

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
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
<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	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

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. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	93.214	0	194.723	0	287.936
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	93.214	0	194.723	0	287.936
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	93.214	0	194.723	0	287.936
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies	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



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. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota: Aanpassing nr. 5 meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 28/08/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10004274

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	24.639.280	24.327.509	24.015.737	23.703.965	23.392.179	23.080.400	22.768.621	22.456.842
1. Financiële schulden op 1 januari	24.951.052	24.639.280	24.327.509	24.015.737	23.703.965	23.392.179	23.080.400	22.768.621
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-311.772	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-7	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	311.772	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
1. Financiële schulden op 1 januari	311.772	311.772	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779
2. Aflossingen	-311.772	-311.772	-311.772	-311.772	-311.779	-311.779	-311.779	-311.779
3. Overboekingen	311.772	311.772	311.772	311.772	311.779	311.779	311.779	311.779
4. Andere mutaties	0	0	0	0	7	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	24.951.052	24.639.280	24.327.509	24.015.737	23.703.958	23.392.179	23.080.400	22.768.621

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.



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 dan is een vaste jaarlijkse concessievergoeding van € 38.500 verschuldigd. De variabele vergoeding blijft ongewijzigd.

Vanaf 2024 zijn er 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. Gezien de herinrichting van de toeristische balie Oude Post 'on hold' staat, wordt de gebudgetteerde subsidieontvangst geschrapt.

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
Watersportclub De Kwinte	Vloerbekleding kelder	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

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

Daarnaast wordt 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, behalve voor de verzekeringen, onroerende voorheffing en personeelskosten. We volgen de uitgaven nauwgezet op en passen ze aan indien nodig.

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

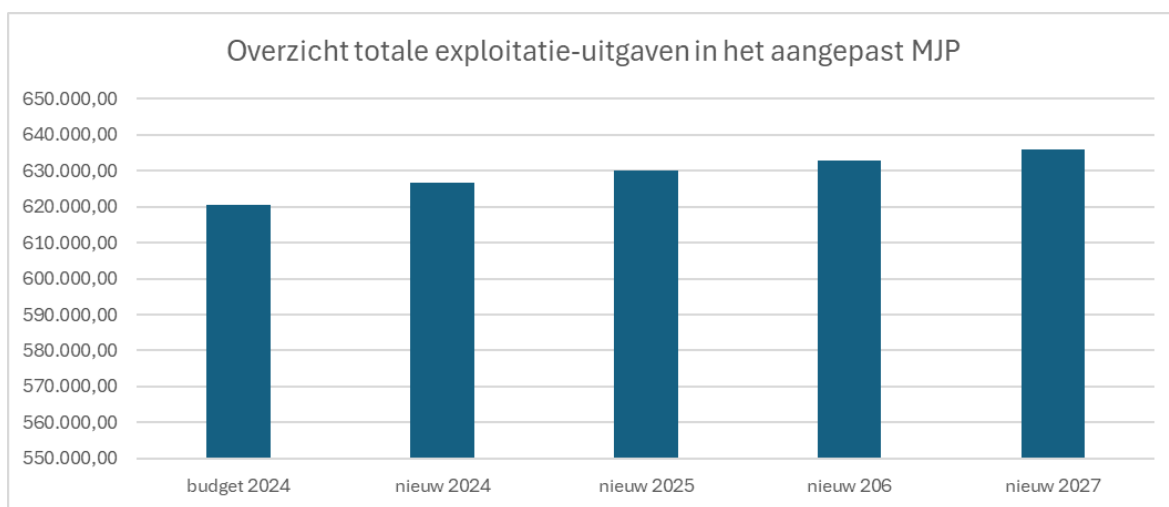
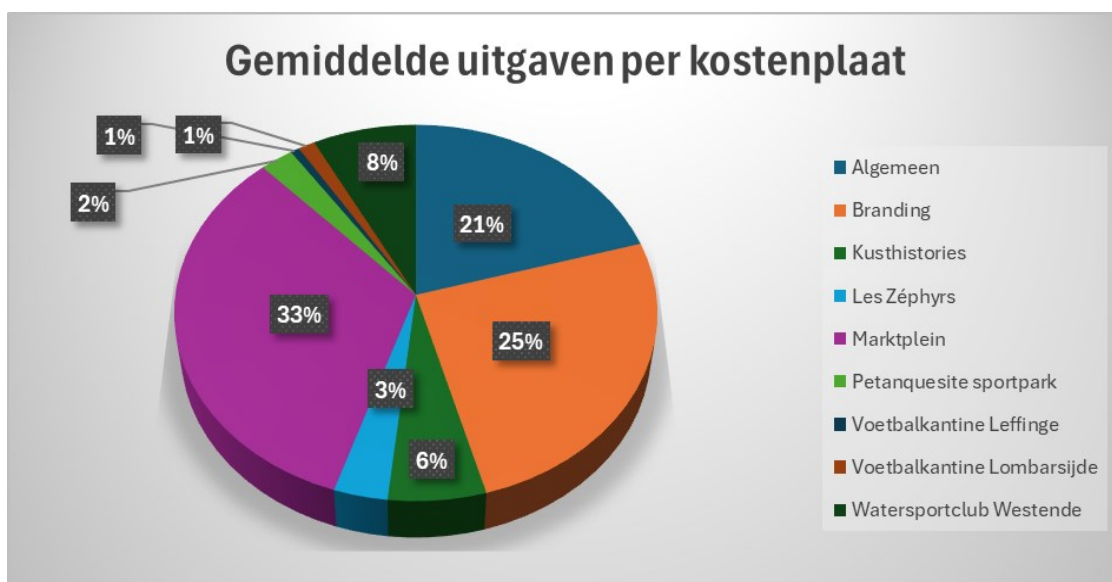
Op de inkomsten wordt voorzichtigheidshalve geen indexering toegepast.

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, loonkost personeelsprestaties,

Kostenplaats	budget 2024	nieuw 2024	nieuw 2025	nieuw 206	nieuw 2027
Algemeen	96.295,73	126.849,20	128.369,20	129.920,20	131.502,20
Branding	170.029,41	158.973,20	159.288,20	159.612,20	159.947,20
Kusthistories	38.813,03	37.704,50	37.866,94	37.882,54	37.977,54
Les Zéphyrs	20.995,61	20.724,64	20.839,64	20.917,64	20.999,64
Marktpllein	209.131,20	207.984,00	208.509,00	209.049,00	209.606,00
Petanquesite sportpark	18.422,33	15.166,00	15.402,00	15.530,00	15.644,00
Voetbalkantine Leffinge	4.409,38	4.093,00	4.130,00	4.168,00	4.207,00
Voetbalkantine Lombarsijde	10.019,81	7.606,00	7.705,00	7.805,00	7.909,00
Watersportclub Westende	52.405,51	47.686,00	47.930,00	48.070,00	48.213,00
Eindtotaal	620.522,01	626.786,54	630.039,98	632.954,58	636.005,58



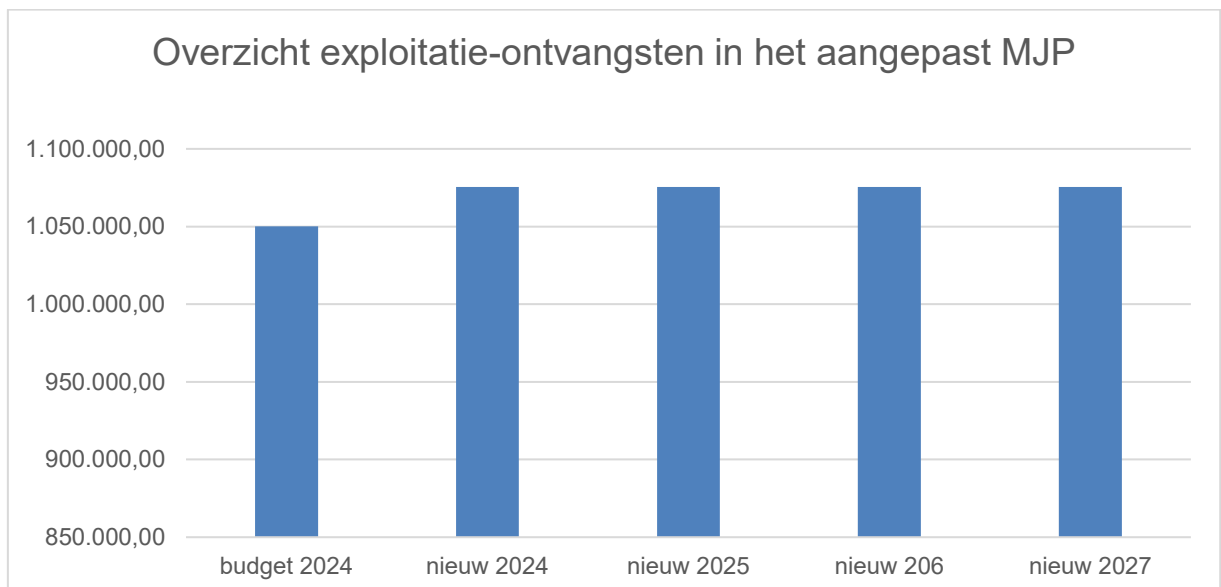
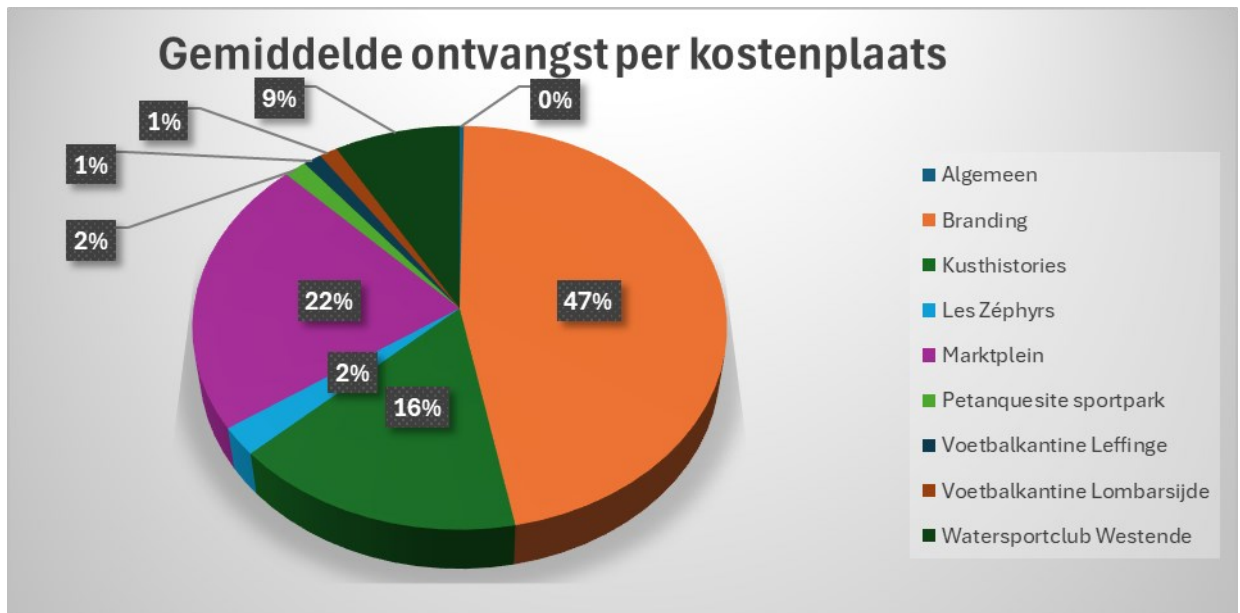
De aanpassingen in het meerjarenplan zijn gericht op het waarborgen van een solide financiële basis en het anticiperen op toekomstige economische ontwikkelingen. De belangrijkste wijzigingen zijn als volgt:

- **Aanpassing van kredieten voor nutsvoorzieningen**
Gezien de recente fluctuaties in de energieprijzen, hebben we de kredieten voor nutsvoorzieningen aangepast om beter aan te sluiten bij de actuele marktomstandigheden en toekomstige verwachtingen.
- **Indexatie van verzekeringen**
De verzekeringspremies zijn herzien en geïndexeerd om rekening te houden met de algemene prijsstijgingen in de verzekeringssector. Dit zorgt ervoor dat we adequaat verzekerd blijven tegen realistische premies.
- **Indexatie van onroerende voorheffing**
De onroerende voorheffing is geïndexeerd, rekening houdend met de stijging van de vastgoedwaarden en de inflatie. Dit draagt bij aan een realistische inschatting van de fiscale verplichtingen.
- **Indexatie van de personeelskost**
De personeelskosten, die worden doorgefactureerd vanuit de gemeente, zijn geherwaardeerd cf. de indexering van de verwachte loonontwikkeling.
- **Afronding van kredieten voor onvoorziene uitgaven per kostenplaats**
Om de beheersbaarheid van het budget te verbeteren, zijn de kredieten voor onvoorziene uitgaven per kostenplaats afgerond. Dit zorgt voor een vereenvoudigde en transparantere kostenstructuur.

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

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

Kostenplaats	budget 2024	nieuw 2024	nieuw 2025	nieuw 2026	nieuw 2027
Algemeen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Branding	489.226,95	501.976,95	501.976,95	501.976,95	501.976,95
Kusthistories	173.900,17	173.899,17	173.899,17	173.899,17	173.899,17
Les Zéphyr	34.955,26	24.455,26	24.455,26	24.455,26	24.455,26
Marktplaats	234.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Petanquesite sportpark	14.550,00	16.072,50	16.072,50	16.072,50	16.072,50
Voetbalkantine Leffinge	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Voetbalkantine Lombarsijde	7.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Watersportclub Westende	80.000,00	90.005,00	90.005,00	90.005,00	90.005,00
Eindtotaal	1.050.132,38	1.075.408,88	1.075.408,88	1.075.408,88	1.075.408,88



Naast de extra inkomsten ingevolge opstart secundaire school van De Branding die reeds waren opgenomen in de vorige MJP-wijziging worden in deze MJP-wijziging ook de inkomsten van de donderdagmarkt en de inkomsten betreffende het gebruik van de voetbalkantine te Lombardsijde geherwaardeerd cf. inkomsten 2023 en raming tot op vandaag.



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.

Volgende investeringskredieten werden voorzien in het AGB:

- 15.000 euro voorzien voor het waterdicht maken van de liftschacht aan de voetbalkantine van Lombardsijde (2025);
- 5.000 euro voor de aankoop van een extra poetsmachine (2025);
- 33.500 euro voor de herstelling van de brandcentrale in de ondergrondse parking Marktpllein te Middelkerke (2024).

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 2025 vastgesteld. In dezelfde aanpassing worden ook een aantal kredieten voor 2024 gewijzigd.

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

Exploitatie

- Ten gevolge van de sterke fluctuaties van gas- en elektriciteitsprijzen worden de ramingen m.b.t. de energiekosten van de AGB-gebouwen geactualiseerd.
- Indexatie van de verzekeringen, onroerende voorheffing en doorfacturatie van de personeelskosten.
- Kleine boekhoudkundige rechtzettingen naar aanleiding van de rekeningcijfers 2023 en aanpassingen van een aantal kredieten volgens de reële uitgaven.
- Bij de ontvangsten worden de kredieten opgetrokken betreffende de inkomsten van de donderdagmarkt en het gebruik van de voetbalkantine in Lombardsijde.

Investerings

- De wijzigingen m.b.t. investeringskredieten gekoppeld aan een actie worden toegelicht in de strategische nota (pagina 4).
- Wat het overig beleid betreft worden volgende investeringskredieten bijkomend voorzien:
 - 15.000 euro voor het waterdicht maken van de liftschacht aan de voetbalkantine van Lombardsijde (2025);
 - 5.000 euro voor de aankoop van een extra poetsmachine (2025);
 - 33.500 euro voor de herstelling van de brandcentrale in de ondergrondse parking Marktplein te Middelkerke (2024).