



# ***Meerjarenplan 2020-2025***

## ***ETIZ***

*Autonoom Gemeentebedrijf Izegem*

*Korenmarkt 10, 8870 Izegem (NIS 36008)*

*Voorzitter raad van bestuur: Caroline Maertens*

*Algemeen directeur: Anton Jacobus*

*Financieel directeur: Bart Van Den Bossche*

## INHOUDSOPGAVE

### Inleiding

### Strategische nota

### Financiële nota

1. het financiële doelstellingenplan (schema M1)
2. de staat van het financieel evenwicht (schema M2)
3. het overzicht van de kredieten (schema M3)

### Toelichting

1. geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
2. geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
3. investeringsprojecten die deel uitmaken van een prioritair actieplan (schema T3)
4. overzicht van de financiële schulden (schema T4)
5. overzicht van de financiële risico's
6. grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan
7. verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is

# Inleiding

## Meerjarenplan 2020

Het meerjarenplan bestaat uit een **strategische nota, een financiële nota en een toelichting met bijhorende documentatie.**

In de strategische nota van het meerjarenplan worden de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren beleid voor de periode 2020-2025 geïntegreerd weergegeven. Ze bevat de volgende elementen:

- 1) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van beleidsdoelstelling en van de prioritaire acties;
- 2) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering;
- 3) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties;
- 4) het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen;
- 5) een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

ETIZ heeft ervoor gekozen om in de strategische nota de prioritaire actieplannen op te nemen, in plaats van de prioritaire acties.

De financiële nota van het meerjarenplan bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd. Ze bestaat uit de volgende onderdelen:

- 1) het financiële doelstellingenplan (schema M1);
- 2) de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
- 3) het overzicht van de kredieten (schema M3).

Het financiële doelstellingenplan (M1) bevat de volgende elementen:

- 1) de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen;

2) de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties of actieplannen in kaderen;

3) de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De staat van het financieel evenwicht (M2) bevat de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren 2020 tot en met 2025. Om na te gaan hoe realistisch de autofinancieringsmarge is, berekent die de marge opnieuw maar dan met als aflossing van leningen een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld. In het geval besturen een alternatieve financiering zijn aangegaan die kapitaalaflossingen van leningen doorschuift naar de volgende jaren, levert dit een verschil op tussen de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Het overzicht van de kredieten van het meerjarenplan (M3) bevat de kredieten voor de jaren 2020 tot en met 2025.

De toelichting van het meerjarenplan bevat volgende informatie:

- 1) het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- 2) het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- 3) de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3);
- 4) het overzicht van de financiële schulden (schema T4);
- 5) het overzicht van de financiële risico's, dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- 6) een beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties die gebruikt werden voor de opmaak van het meerjarenplan;
- 7) een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.

De documentatie bij het meerjarenplan bevat volgende elementen:

- 1) een geactualiseerde omgevingsanalyse;
- 2) het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;
- 3) het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar);
- 4) per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;

- 5) het overzicht van de organisaties en verenigingen waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
- 6) een overzicht van de personeelsinzet waarmee rekening gehouden werd bij de opmaak van de ramingen;
- 7) het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting
- 8) detail exploitatie
- 9)detail investeringen



## Strategische nota 2020 - 2025

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

## Strategische doelstelling: prioritair

prioritaire doelstelling

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## Beleidsdoelstelling: OD1

kwalitatief elektriciteitsnet

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## Actieplan 1: NET (Prioritair)

een veilig en kwalitatief elektriciteitsnet aanbieden aan de Izegemse bevolking, de Izegemse ondernemingen en de stroomproducenten, en dit tegen een realistische kostprijs

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## Actie 1\_1 (Prioritair)

investeren in een kwalitatief elektriciteitsnet

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

## **M1 : Financieel doelstellingenplan**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785



Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling OD1</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
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
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.648.878	1.212.781	1.252.649	1.248.436	1.262.949	1.275.974

Ontvangsten	2.201.423	2.223.049	2.244.892	2.266.952	2.289.234	2.311.738
Saldo	552.545	1.010.269	992.243	1.018.516	1.026.285	1.035.764
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
Ontvangsten	1.500.000	600.000	600.000	700.000	700.000	1.000.000
Saldo	1.295.340	265.054	229.547	294.047	203.547	413.047
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.648.878	1.212.781	1.252.649	1.248.436	1.262.949	1.275.974
Ontvangsten	2.201.423	2.223.049	2.244.892	2.266.952	2.289.234	2.311.738
Saldo	552.545	1.010.269	992.243	1.018.516	1.026.285	1.035.764
Investerings						
Uitgaven	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						
Uitgaven	204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
Ontvangsten	1.500.000	600.000	600.000	700.000	700.000	1.000.000
Saldo	1.295.340	265.054	229.547	294.047	203.547	413.047

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

## **M2 : Staat van het financieel evenwicht**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>552.545</b>	<b>1.010.269</b>	<b>992.243</b>	<b>1.018.516</b>	<b>1.026.285</b>	<b>1.035.764</b>
a. Ontvangsten		2.201.423	2.223.049	2.244.892	2.266.952	2.289.234	2.311.738
b. Uitgaven		1.648.878	1.212.781	1.252.649	1.248.436	1.262.949	1.275.974
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-3.000.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-2.447.455</b>	<b>-189.731</b>	<b>-207.757</b>	<b>-181.484</b>	<b>-173.715</b>	<b>-164.236</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>1.295.340</b>	<b>265.054</b>	<b>229.547</b>	<b>294.047</b>	<b>203.547</b>	<b>413.047</b>
a. Ontvangsten		1.500.000	600.000	600.000	700.000	700.000	1.000.000
b. Uitgaven		204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-1.152.115</b>	<b>75.323</b>	<b>21.790</b>	<b>112.563</b>	<b>29.832</b>	<b>248.811</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.856.802	704.687	780.010	801.799	914.362	944.194
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>704.687</b>	<b>780.010</b>	<b>801.799</b>	<b>914.362</b>	<b>944.194</b>	<b>1.193.005</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>704.687</b>	<b>780.010</b>	<b>801.799</b>	<b>914.362</b>	<b>944.194</b>	<b>1.193.005</b>

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>552.545</b>	<b>1.010.269</b>	<b>992.243</b>	<b>1.018.516</b>	<b>1.026.285</b>	<b>1.035.764</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>204.660</b>	<b>334.946</b>	<b>370.453</b>	<b>405.953</b>	<b>496.453</b>	<b>586.953</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>347.885</b>	<b>675.323</b>	<b>621.790</b>	<b>612.563</b>	<b>529.832</b>	<b>448.811</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>347.885</b>	<b>675.323</b>	<b>621.790</b>	<b>612.563</b>	<b>529.832</b>	<b>448.811</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-166.503</b>	<b>-139.844</b>	<b>-125.541</b>	<b>-108.405</b>	<b>-41.429</b>	<b>32.787</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		371.163	474.790	495.994	514.358	537.882	554.166

<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>(I-II)</b>	<b>181.383</b>	<b>535.478</b>	<b>496.248</b>	<b>504.158</b>	<b>488.403</b>	<b>481.598</b>
--	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

## **M3 : Kredieten**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785

IZEGEM

**Schema M3 : Kredieten**

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten ETIZ AG IZEGEM</b>		
Exploitatie	1.648.878	2.201.423
Investeringen	3.000.000	0
Financiering	204.660	1.500.000
<i>Leningen en Leasings</i>	204.660	1.500.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

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

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785



IZEGEM

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	148.222	138.050	177.918	173.705	188.218	201.243
Ontvangsten	500	500	500	500	500	500
Saldo	-147.722	-137.550	-177.418	-173.205	-187.718	-200.743
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
Ontvangsten	1.500.000	600.000	600.000	700.000	700.000	1.000.000
Saldo	1.295.340	265.054	229.547	294.047	203.547	413.047
<b>ETIZ AG</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.500.656	1.074.731	1.074.731	1.074.731	1.074.731	1.074.731
Ontvangsten	2.200.923	2.222.549	2.244.392	2.266.452	2.288.734	2.311.238
Saldo	700.267	1.147.818	1.169.661	1.191.721	1.214.003	1.236.507
Investerings						
Uitgaven	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Financiering						

Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

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

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785

IZEGEM

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

<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>224.881</b>	<b>224.881</b>	<b>224.881</b>	<b>224.881</b>	<b>224.881</b>	<b>224.881</b>
1. Goederen en diensten	88.800	88.800	88.800	88.800	88.800	88.800
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	136.081	136.081	136.081	136.081	136.081	136.081
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>148.072</b>	<b>137.900</b>	<b>177.768</b>	<b>173.555</b>	<b>188.068</b>	<b>201.093</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	148.072	137.900	177.768	173.555	188.068	201.093
- <i>aan financiële instellingen</i>	148.072	137.900	177.768	173.555	188.068	201.093
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>1.275.925</b>	<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>850.000</b>

IZEGEM  
Korenmarkt 10  
KBO: 0207559115  
NIS-code: 36008

Strategische nota 2020 - 2025

Algemeen Directeur: Anton Jacobus  
Financieel Directeur: Bart Van Den Bossche  
Voorzitter RvB: Caroline Maertens  
Pagina 20

IZEGEM

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

<b>I. Exploitatieontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.200.923</b>	<b>2.222.549</b>	<b>2.244.392</b>	<b>2.266.452</b>	<b>2.288.734</b>	<b>2.311.238</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.198.323	2.219.949	2.241.792	2.263.852	2.286.134	2.308.638
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>552.545</b>	<b>1.010.269</b>	<b>992.243</b>	<b>1.018.516</b>	<b>1.026.285</b>	<b>1.035.764</b>
------------------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

IZEGEM

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>3.000.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
<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>	3.000.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0

IZEGEM

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.200.000</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-2.447.455</b>	<b>-189.731</b>	<b>-207.757</b>	<b>-181.484</b>	<b>-173.715</b>	<b>-164.236</b>
---	-------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

IZEGEM  
Korenmarkt 10  
KBO: 0207559115  
NIS-code: 36008

Strategische nota 2020 - 2025

Algemeen Directeur: Anton Jacobus  
Financieel Directeur: Bart Van Den Bossche  
Voorzitter RvB: Caroline Maertens  
Pagina 24



IZEGEM

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>204.660</b>	<b>334.946</b>	<b>370.453</b>	<b>405.953</b>	<b>496.453</b>	<b>586.953</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

IZEGEM

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>1.500.000</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>	<b>1.000.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.500.000	600.000	600.000	700.000	700.000	1.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>1.295.340</b>	<b>265.054</b>	<b>229.547</b>	<b>294.047</b>	<b>203.547</b>	<b>413.047</b>

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-1.152.115</b>	<b>75.323</b>	<b>21.790</b>	<b>112.563</b>	<b>29.832</b>	<b>248.811</b>
--	-------------------	---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

## **T3 : Investeringsproject**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785

IZEGEM

Schema T3 : Investeringsproject: ETIZ INVEST: ETIZ investeringen (Actieplan: 1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.000.000</b>	<b>0</b>	<b>9.000.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.000.000	0	9.000.000
<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	9.000.000	0	9.000.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

IZEGEM

Korenmarkt 10

KBO: 0207559115

NIS: 36008

Voorzitter RvB:

Caroline Maertens

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

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

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 03/03/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10000785

IZEGEM

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

<b>Financiële schulden op 31 december</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>5.599.930</b>	<b>5.829.477</b>	<b>6.023.524</b>	<b>6.227.071</b>	<b>6.340.118</b>	<b>7.340.118</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	4.434.876	5.599.930	5.829.477	6.023.524	6.227.071	6.340.118
2. Nieuwe leningen	1.500.000	600.000	600.000	700.000	700.000	1.000.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-334.946	-370.453	-405.953	-496.453	-586.953	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>334.946</b>	<b>370.453</b>	<b>405.953</b>	<b>496.453</b>	<b>586.953</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	204.660	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953
2. Aflossingen	-204.660	-334.946	-370.453	-405.953	-496.453	-586.953
3. Overboekingen	334.946	370.453	405.953	496.453	586.953	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>5.934.876</b>	<b>6.199.930</b>	<b>6.429.477</b>	<b>6.723.524</b>	<b>6.927.071</b>	<b>7.340.118</b>

## 5. Overzicht van de financiële risico's

Meerjarenplan 2020

Het overzicht van de financiële risico's die ETIZ loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om die risico's in te dekken zijn belangrijk om de context waarbinnen dit meerjarenplan werd opgemaakt te schetsen. Dit overzicht moet de raadsleden in staat stellen de eigenlijke inhoud van het plan beter kunnen beoordelen en/of nuanceren.

De financiële risico's kunnen verschillende vormen aannemen. Voor ETIZ AG onderscheiden we volgende risico's:

### 1. Risico's aan de ontvangstenzijde

- Evolutie toegelaten inkomen

De opbrengsten uit periodieke distributienettarieven voor de endogene kosten, dit zijn de kosten van de uitbouw en het beheer van het distributienet en waarover de distributienetbeheerder controle heeft, zijn geplafonneerd. Dit geeft een stimulans aan de onderneming om efficiënt met de beschikbare middelen om te gaan. Het verschil tussen de opbrengsten en de kosten zal bij het afsluiten van het boekjaar de winst van de netbeheerder vormen. Die winst kan aangewend worden ter vergoeding van de aandeelhouders voor hun inbreng van kapitaal en/of in de onderneming worden gehouden o.m. ter financiering van toekomstige investeringen.

Het budget toegelaten inkomen wordt bepaald op basis van de recente historische evolutie van de endogene sectorkosten en het aandeel van de individuele distributienetbeheerder daarin.

Er zijn drie groepen van endogene kosten:

1. de afschrijvingen
2. de operationele nettokosten
3. de kapitaalkostenvergoeding.

Het zijn kosten die ex-post gerapporteerd worden door de distributienetbeheerders aan de VREG, met een uitzondering van de kapitaalkostenvergoeding, waarvan de hoogte door de regulator wordt vastgesteld.

De tariefmethodologie 2017-2020 voorziet dat de endogene inkomsten 2020 van een distributienetbeheerder worden bepaald uit de combinatie van de in 2011-2015



waargenomen globale evolutie van de werkelijke endogene kosten van de distributienetbeheerders

Het risico voor ETIZ situeert zich in de bepaling door de VREG van de zogenaamde “weighted average cost of capital (wacc)”. Omdat dit percentage gelinkt is aan de financieringskost van investeringen, bestaat de kans dat de regulator deze billijke winstvergoeding omwille van de huidige lage rentestanden naar beneden toe zal herzien. Dit risico speelt niet enkel voor ETIZ, maar voor de volledige sector.

Daarnaast bestaat ook de kans dat de regulator de berekeningswijze van het toegelaten inkomen in zijn geheel zal herzien of dat een nieuw soort tariefbepaling zal gehanteerd worden (zie ook onder : capaciteitstarief).

- **Capaciteitstarief**

De huidige distributienettarieven zijn gebaseerd op de afname van energie van het net. Ze zijn daardoor niet kosten-reflectief: de kost van de netwerkinfrastructuur wordt namelijk hoofdzakelijk beïnvloed door het aantal netwerkkabels en cabines dat nodig is om aan de huidige en toekomstige behoefte aan piekcapaciteit van de klanten te voldoen. Nettarieven op basis van de afname zorgen onvoldoende voor een billijke kostenverdeling tussen de gebruikers van het distributienet. Rationeel netgebruik, waarbij rekening wordt gehouden met de bestaande capaciteit van het net, is belangrijk voor de toekomst. Een slim capaciteitstarief geeft hiertoe een belangrijke prikkel.

De capaciteit van de netwerkkabels is bi-directioneel: ze kunnen met andere woorden energiestromen dragen in beide richtingen (afname en injectie). Fluvius pleit voor de invoering van een slim capaciteitstarief dat rekening houdt met de capaciteit die de klant van het distributienet verlangt en hem beloont als hij er rationeel gebruik van maakt.

Momenteel is er een consultatieronde georganiseerd door de VREG met het oog op invoering voor klanten met een kleinverbruiksmeterinrichting (KVM klanten) vanaf 1 januari 2022

Mocht dit capaciteitstarief ingevoerd worden, zal dit wellicht gevolgen hebben voor de financiering van ETIZ. Het is op vandaag niet in te schatten op welke manier de berekening tot stand zal komen. Het effect kan zowel positief als negatief zijn.

## **2. Risico's bij de uitgaven:**

- **Zware investeringen en grote projecten :**

Al enige tijd is er sprake van een belangrijke investering in het onderstation ELIA. Tot op heden is hiervan nog geen effect op de financiën van ETIZ, maar dat zal in de komende periode toch wel impact hebben.

Daarnaast is er ook het verhaal van de slimme meters en slimme netten, die aanzienlijke investeringen zullen vergen. Het is op vandaag nog niet helemaal duidelijk welke financiële gevolgen dit zal hebben.

Tot slot vermelden we ook de elektrische laadpalen en de verledning van de openbare verlichting.

### **3. Renterisico**

Dit risico bestaat erin dat ETIZ ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding moet betalen om zich extern te financieren. Dit kan gaan om hogere rentevoeten op de openstaande schuld bij renteherziening of opdat bij opname van nieuwe leningen er meer zal moeten betaald worden.

De 3 leningen in de huidige kredietportefeuille hebben een vaste rentevoet, waardoor op dat vlak dit risico onbestaande is. Wel voorziet het meerjarenplan in de opname van 5.100.000 € aan nieuwe leningen waarbij een onverwachte rentestijging een aanzienlijke financiële impact kan hebben. De verwachtingen op vandaag zijn evenwel dat de huidige lage rentestanden nog verschillende jaren zullen aanhouden. Bovendien zou een hogere rentevoet de regulator er ook toe aanzetten om het percentage van de billijke winst naar boven toe te herzien om dit negatief effect te compenseren.

### **4. Bankrisico**

Het bankrisico bestaat erin dat de bank(en) waarbij de gelden van ETIZ geparkeerd staan, zodanig in de problemen zouden komen, dat het niet meer mogelijk zou zijn over deze gelden te beschikken. De waarschijnlijkheid hiertoe is beperkt. De hoeveelheid liquiditeiten binnen ETIZ is ook sterk gedaald de voorbije jaren.

### **5. Operationeel risico**

Het operationeel risico bestaat erin dat door tekortkomingen in de eigen organisatie waardoor fouten of fraude niet tijdig worden opgemerkt, die naderhand niet meer kunnen rechtgezet worden en die bijgevolg tot financieel verlies leiden. Een aantal procedures kunnen zeker beter geformaliseerd worden. De kennis van en over ETIZ is slechts bij een beperkt aantal mensen aanwezig.

Daarnaast moet ook de gehele evolutie binnen de energiesector goed opgevolgd worden. Door het samengaan van Infrax en Eandis in Fluvius is een nieuwe dynamiek ontstaan. ETIZ vormt hier een buitenbeentje en zal zich op één of andere moeten integreren in dit groter geheel.

Mogelijk heeft ook de gebiedsuitwisseling tussen DNB's een impact op het kader waarbinnen ETIZ werkt.

### **6. Juridische risico's**

Nu in de vorige legislatuur de rechtszaak over de vennootschapsbelasting in het voordeel van ETIZ beslecht werd, zijn er geen hangende zaken met mogelijke grote financiële gevolgen.



## 6. Grondslagen en assumpties bij opmaak van het meerjarenplan

### Meerjarenplan 2020

Er heerst momenteel veel onduidelijkheid over de toekomstige evolutie van de elektriciteitssector in zijn geheel en de gevolgen daarvan voor ETIZ in het bijzonder. Omwille van die onduidelijkheid werd in het meerjarenplan uitgegaan van een “going concern” principe : we doen verder zoals we op vandaag bezig zijn.

Een aantal elementen die aan de basis liggen van de cijfers :

- Toegelaten inkomen : cfr 2019 verder geïndexeerd aan 1 procent
- Dividenduitkering stad : 850.000 per jaar en in 2020 435.000 EUR extra voor participatie publi-T
- Investeringsvolume : jaarlijks 1.200.000 EUR, in 2020 3.000.000 om rekening te houden met onderstation ELIA (zit ook in budget 2019, dus momenteel eigenlijk dubbel ...)
- Andere kosten en opbrengsten : actualisatie van de cijfers 2019, maar daar zitten geen grote wijzigingen in (behalve wegvallen administratie fee voor de stad)

Vaststelling gecumuleerd budgettair resultaat 2020 :

- Op 9 januari werd ETIZ door het toezicht op de hoogte gebracht dat het gecumuleerd budgettair resultaat, zoals vermeld in het schema M2 niet correct is. De cijfers van de jaarrekening 2018 werden immers nog niet verwerkt in het meerjarenplan 2020-2025. *“Overeenkomstig artikel 27 van het BVR BBC2020 dienen, na de vaststelling van de jaarrekening door de raad, de cijfers ervan verwerkt te worden in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan. Het financieel evenwicht van het meerjarenplan 2020-2025 kan immers maar aangetoond worden als de cijfers van de jaarrekening 2018 worden verwerkt in dit meerjarenplan (Artikel 16 BVR BBC 2020).”*
- Naar aanleiding van deze opmerking werd de goedkeuring door de Raad van Bestuur ETIZ dd. 3/12/2019 ingetrokken op basis van de beslissing Raad van Bestuur 31/1/2020.
- Bij de hervaststelling van het meerjarenplan 2020-2025 wordt uitgegaan van volgende berekeningswijze :

Gecumuleerde budgettaire resultaat 2018 obv jaarrekening 2018: 990 637 EUR

Budgettair resultaat 2019 na technische jaaroverdracht investeringsbudgetten : 866 165 EUR

Totaal gecumuleerd budgettair resultaat : **1.856.802 EUR**

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

Meerjarenplan 2020

1. omgevingsanalyse
2. overzicht van alle beleidsdoelstellingen - zie strategische nota (geen doelstellingen binnen het overig beleid)
3. overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar) (niet van toepassing)
4. per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
5. organisaties en verenigingen waarvoor het bestuur tussenkomt
6. overzicht van de personeelsinzet waarmee rekening gehouden werd (niet van toepassing)
7. overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting (niet van toepassing)
8. detail exploitatie
9. detail investeringen

Alle bovenstaande documenten zijn te vinden op de website van Stad Izegem:  
<http://www.izegem.be/nl/1371/navigation/1371/etiz.html>