



Meerjarenplan 2020-2026

Aanpassing 2023-1

AGIZ

Autonoom Gemeentebedrijf Izegem

Korenmarkt 10, 8870 Izegem (NIS 36008)

Voorzitter raad van bestuur: Kurt Himpe

Algemeen directeur: Anton Jacobus

Financieel directeur: Bart Van Den Bossche

INHOUDSOPGAVE

Inleiding

Strategische nota

Aangepaste financiële nota

1. Aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1)
2. Aangepaste staat financieel evenwicht (schema M2)
3. Aangepast overzicht van de kredieten 2023 en 2024 (schema M3)

Motivering van de wijzigingen

Toelichting

1. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (schema T1)
2. Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (schema T2)
3. Investeringsprojecten - per prioritair actieplan (schema T3)
4. Evolutie financiële schulden (schema T4)
5. Financiële risico's
6. Beschrijving grondslagen en assumpties
7. Verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is

Inleiding

meerjarenplan 2020 - 2026 - aanpassing 2023-1

In de raad van bestuur van 10 december 2019 werd het initieel meerjarenplan voor de planningsperiode 2020-2025 goedgekeurd.

Minstens een keer per jaar wordt dit meerjarenplan, zowel strategisch als financieel, aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgend boekjaar worden vastgesteld. Als dat nodig is, kunnen daarbij ook de kredieten voor het lopend boekjaar worden aangepast.

Bij elke aanpassing van het meerjarenplan wordt het resultaat van de intussen vastgestelde jaarrekeningen verwerkt (dit is bijvoorbeeld het geval voor 2022). Het aangepaste meerjarenplan bestrijkt beleidsmatig dezelfde periode als het initiële meerjarenplan, maar moet financieel minstens drie toekomstige jaren bevatten. Bij aanpassing 2023-1 van het meerjarenplan werd de financiële uitwerking voor het jaar 2026 toegevoegd aan het lopend meerjarenplan. De financiële nota van deze aanpassing bevat de cijfers voor de jaren 2020 tot en met 2026.

De aanpassing van het meerjarenplan omvat minstens de **wijzigingen aan de strategische nota** (in voorkomend geval), een **aangepaste financiële nota** en een **aangepaste toelichting** en. De achtergrondinformatie, die de raadsleden meer duiding geeft bij de geplande verrichtingen, wordt opgenomen in de bijbehorende documentatie.

De wijzigingen van de strategische nota

De strategische nota wordt aangepast als er sprake is van een bijsturing van het prioritair beleid of de financiële gevolgen ervan. Bij elke aanpassing van het meerjarenplan moet een motivering van de wijzigingen bevatten. In de voorliggende aanpassing zijn er geen inhoudelijke of financiële bijsturingen van het prioritair beleid opgenomen.

De aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota 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 aangepaste financiële doelstellingenplan (M1) geeft de samenvatting weer van de geraamde ontvangsten en uitgaven voor de periode 2020 tot 2025 volgens de invalshoek van de aangepaste beleidsdoelstellingen. Het bevat per jaar dat in het aangepaste meerjarenplan is opgenomen, 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 aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2) bevat per jaar de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren 2020 tot en met 2026. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een herrekening van de autofinancieringsmarge, maar dan met een fictieve aflossing van de leningen aan 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 aangepast overzicht van de kredieten (M3) bevat de vastgestelde kredieten voor 2024. Omdat ook de kredieten van 2023 nog gewijzigd worden, bevat dit schema ook de aangepaste bedragen voor het boekjaar 2023.

De aangepaste toelichting

De aangepaste toelichting bevat volgende informatie:

- 1)voor elk jaar van het aangepaste meerjarenplan, het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling die is opgenomen in schemaT1;
- 2)voor elk jaar van het aangepaste meerjarenplan, het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling die is opgenomen in schemaT2;
- 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;
- 6)een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de aanpassing van het meerjarenplan en de ramingen die werden opgenomen;
- 7)een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.



Strategische nota 2020 - 2025

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

Beleidsdoelstelling: OD5 (prioritair)

Eperon d'Or

Exploitatie								
	2020	2021	2022	Vorig 2023	Wijz. 2023	Nieuw 2023	2024	2025
Ontv.	91.221	89.047	104.289	88.650	0	88.650	2.339	2.339
Uitg.	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	91.221	89.047	104.289	88.650	0	88.650	2.339	2.339

Actieplan 80: Regionale erkenning (Prioritair)

Regionale erkenning

Eperon d'Or blijft een collectiebeherende instelling op regionaal niveau

Exploitatie								
	2020	2021	2022	Vorig 2023	Wijz. 2023	Nieuw 2023	2024	2025
Ontv.	91.221	89.047	104.289	88.650	0	88.650	2.339	2.339
Uitg.	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	91.221	89.047	104.289	88.650	0	88.650	2.339	2.339

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

M1 : Financieel doelstellingenplan

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling OD5						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	91.221	89.047	104.289	88.650	2.339	2.339
Saldo	91.221	89.047	104.289	88.650	2.339	2.339
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
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	56.631	78.297	153.934	139.674	133.752	129.579
Ontvangsten	193.660	138.186	296.750	467.532	373.187	373.187

Saldo	137.030	59.889	142.816	327.857	239.435	243.608
Investeringen						
Uitgaven	21.956	3.211	3.605	123.351	32.100	0
Ontvangsten	32.000	0	0	93.000	0	0
Saldo	10.044	-3.211	-3.605	-30.351	-32.100	0
Financiering						
Uitgaven	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	56.631	78.297	153.934	139.674	133.752	129.579
Ontvangsten	284.881	227.233	401.038	556.182	375.526	375.526
Saldo	228.250	148.936	247.105	416.507	241.774	245.947
Investeringen						
Uitgaven	21.956	3.211	3.605	123.351	32.100	0
Ontvangsten	32.000	0	0	93.000	0	0
Saldo	10.044	-3.211	-3.605	-30.351	-32.100	0
Financiering						
Uitgaven	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

M2 : Staat van het financieel evenwicht

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	228.250	148.936	247.105	416.507	241.774	245.947	243.904
a. Ontvangsten		284.881	227.233	401.038	556.182	375.526	375.526	373.697
b. Uitgaven		56.631	78.297	153.934	139.674	133.752	129.579	129.793
II. Investeringsaldo	(a-b)	10.044	-3.211	-3.605	-30.351	-32.100	0	0
a. Ontvangsten		32.000	0	0	93.000	0	0	0
b. Uitgaven		21.956	3.211	3.605	123.351	32.100	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	238.294	145.725	243.500	386.156	209.674	245.947	243.904
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	54.209	-38.360	59.415	202.071	25.589	61.862	59.819
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.923	61.132	22.772	82.187	284.258	309.847	371.709
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	61.132	22.772	82.187	284.258	309.847	371.709	431.528
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	61.132	22.772	82.187	284.258	309.847	371.709	431.528

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	228.250	148.936	247.105	416.507	241.774	245.947	243.904
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II))	44.165	-35.149	63.020	232.422	57.689	61.862	59.819

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge	44.165	-35.149	63.020	232.422	57.689	61.862	59.819
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-272.447	-257.720	-242.993	-228.266	-213.540	-198.813	-184.086
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	456.532	441.805	427.078	412.351	397.625	382.898	368.171
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II))	-228.281	-292.869	-179.974	4.156	-155.850	-136.951	-124.267

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een indicator die aangeeft of een bestuur leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur of generatie. De correctie bestaat er in dat de periodieke aflossingen die verschuldigd zijn volgens de reële financieringsovereenkomsten vervangen worden door de gecorrigeerde aflossingen op basis van de financiële schulden. De gecorrigeerde aflossingen worden berekend als 8% van de totale financiële schulden, dit wil zeggen met inbegrip van de financiële schulden die niet periodiek afgelost worden (bv. bullet-leningen, korte termijnfinancieringen, ed.). Zo wordt de discrepantie duidelijk tussen wat effectief afgelost wordt en wat zou worden afgelost als alle financiering op traditionele wijze zou gebeuren.

In AGIZ is de gecorrigeerde autofinancieringsmarge een stuk negatiever dan de autofinancieringsmarge omdat de toegestane lening zich in de eerste jaren van zijn looptijd bevindt en hierdoor is de fictieve aflossing van 8% van de uitstaande schuldenlast een stuk hoger dan de vaste aflossing van $1/33_{ste}$ (=3,34%).

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

M3 : Kredieten

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

AGIZ

Schema M3 : Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGIZ Izegem				
Exploitatie	139.674	556.182	133.752	375.526
Investerings	123.351	93.000	32.100	0
Financiering	184.085	0	184.085	0
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>184.085</i>	<i>0</i>	<i>184.085</i>	<i>0</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	133	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-133	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	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085
ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	6.805	5.520	17.595	9.431	9.613	9.793
Ontvangsten	31	0	0	0	0	0
Saldo	-6.774	-5.520	-17.595	-9.431	-9.613	-9.793
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

BURGER EN WELZIJN							
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	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
RUIMTE							
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	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	49.826	72.777	136.206	130.244	124.138	119.787	
Ontvangsten	284.850	227.233	401.038	556.182	375.526	375.526	

Saldo	235.024	154.456	264.833	425.938	251.387	255.739
Investeringen						
Uitgaven	21.956	3.211	3.605	123.351	32.100	0
Ontvangsten	32.000	0	0	93.000	0	0
Saldo	10.044	-3.211	-3.605	-30.351	-32.100	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

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	56.631	78.297	153.801	139.674	133.752	129.579	129.793
1. Goederen en diensten	54.716	78.297	141.551	139.674	133.752	129.579	129.793
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
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	1.915	0	12.250	0	0	0	0
B. Financiële uitgaven	0	0	133	0	0	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	133	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	284.881	227.233	401.038	556.182	375.526	375.526	373.697
1. Ontvangsten uit de werking	54.851	138.186	296.750	467.532	373.187	373.187	373.697
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	230.030	89.047	104.289	88.650	2.339	2.339	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	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	0	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
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	230.030	89.047	104.289	88.650	2.339	2.339	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	120.030	89.047	104.289	88.650	2.339	2.339	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	110.000	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
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	228.250	148.936	247.105	416.507	241.774	245.947	243.904

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in 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. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	21.956	3.211	3.605	123.351	32.100	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.956	3.211	3.605	123.351	32.100	0	0
<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>	21.956	0	2.604	17.563	12.100	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	3.211	1.001	105.788	20.000	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. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan 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 hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

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
<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>	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	32.000	0	0	93.000	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	93.000	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	32.000	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	10.044	-3.211	-3.605	-30.351	-32.100	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	238.294	145.725	243.500	386.156	209.674	245.947	243.904
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
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

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

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	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085

Budgettair resultaat van het boekjaar	54.209	-38.360	59.415	202.071	25.589	61.862	59.819
--	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

T3 : Investeringsproject

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Er zijn geen prioritaire projecten in het meerjarenplan 2020-2025 van AGIZ opgenomen waardoor dit schema zonder voorwerp is.

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

AGIZ

Korenmarkt 10

KBO: 0692535557

NIS: 36008

Voorzitter:

Kurt Himpe

Algemeen Directeur:

Anton Jacobus

Financieel Directeur:

Bart Van Den Bossche

T4 : Evolutie van de financiële schulden

meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

Financiële nota meerjarenplan 2020 – 2026 – aanpassing 2023-1

AfdrukDatum : 23/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10145197

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	5.338.476	5.154.391	4.970.306	4.786.221	4.602.136	4.418.051	4.233.966
1. Financiële schulden op 1 januari	5.522.561	5.338.476	5.154.391	4.970.306	4.786.221	4.602.136	4.418.051
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
1. Financiële schulden op 1 januari	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
2. Aflossingen	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085	-184.085
3. Overboekingen	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085	184.085
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	5.522.561	5.338.476	5.154.391	4.970.306	4.786.221	4.602.136	4.418.051

5. Overzicht van de financiële risico's

Meerjarenplan 2020-2026 - aanpassing 2023-1

Het overzicht van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur 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.

Het belangrijkste risico voor AGIZ zit hem in het bewaken van de winstgevend karakter van het autonoom gemeentebedrijf in functie van het behoud van het recht op aftrek van btw op de vestiging van het recht van erfpacht en de exploitatiekosten van het gebouw.

Samen met de oprichting van AGIZ werd er op 27 november 2018 een ruling met de BTW-administratie afgesloten die de voorwaarden bepaalt waarbinnen AGIZ recht op aftrek van btw heeft en kan behouden. Het structureel winstgevend karakter van de werking van het autonoom gemeentebedrijf, rekening houdend met de prijssubsidies die AGIZ van de stad ontvangt, is van doorslaggevend belang. Indien AGIZ meerdere jaren na elkaar een negatief werkingsresultaat zou vertonen, is de kans reëel dat de constructie als theoretisch wordt beschouwd en AGIZ het voordeel van de btw-aftrek op zowel de vestiging van het recht van erfpacht (1.261.000 €) als op de exploitatiekosten van het gebouw zou verliezen, met een teruggave van voormelde btw-recuperatie tot gevolg. Veiligheidshalve heeft de gemeenteraad in zitting van 27 juni 2022 beslist van 01 januari 2022 tot 31 december 2025 de prijssubsidiecoëfficiënt te verhogen van 1 naar 1,50.

6. Grondslagen en assumpties bij opmaak van het meerjarenplan

Meerjarenplan 2020-2026 - aanpassing 2023-1

Voor de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan werden de financiële gegevens van 2023 tot 2025 uit aanpassing meerjarenplan 2022/1 als startgegevens gebruikt. Dit betekent dat de assumpties die gebruikt werden in de vorige aanpassing meerjarenplan, die daar ook zijn beschreven, als basis dienen in deze aanpassing aan het meerjarenplan.

Aangezien het meerjarenplan financieel minstens drie toekomstige jaren moet bevatten, werd de financiële uitwerking voor het jaar 2026 toegevoegd aan het lopend meerjarenplan.

EXPLOITATIESALDO

Operationele uitgaven

- basisprincipe: overname bedragen uit aanpassing meerjarenplan 2020-2025 – versie 2022/1
- toevoeging financiële uitwerking voor 2026 met een verhoging van de werkingskosten met 2% tegenover cijfer 2025
- beperkt aantal wijzigingen op basis van recentere gegevens
- tegenover het initieel meerjarenplan werden de werkingskosten met onderstaande groeivoeten verhoogd:

AR 61*, excl energie	2023	2024	2025	2026
Groeivoet tgo IMJP	9%	11,04%	13,08%	15,12%

- voor energie werden de hiernavolgende assumpties toegepast op uitgave 2021:

% uitgave 2021	2023	2024	2025	2026
Elektriciteit	150%	150%	125%	127,5%
Gas	150%	150%	125%	127,5%

Voor gedetailleerde cijfers verwijzen we naar het detail exploitatiebudget bij de documentatie bij het meerjarenplan.

Operationele ontvangsten

- basisprincipe: overname bedragen uit aanpassing meerjarenplan 2022/1
- actualisatie prijssubsidie vanuit de stad door toepassing verhoogde prijssubsidiecoëfficiënt tot 31 december 2026 van 1 naar 1,50 op een hoger aantal bezoekers
- overzetten Vlaamse werkingssubsidie bovenlokaal museum naar de stad omdat deze hoofdzakelijk tot doel heeft de personeelskost te financieren en deze kost is bij de stad gebleven bij de oprichting van het AGB AGIZ.

INBRENG RESULTAAT JAARREKENING 2022

Inbreng gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (eindcijfer JRREK 2022 = startbedrag AMJP 2023) van 82.186,93 euro.

7. Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

Meerjarenplan 2020 - 2026 - aanpassing 2023-1

4. Actuele versie van de omgevingsanalyse
5. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ramingen)
6. Toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar) (niet van toepassing)
7. Samenstelling beleidsdomeinen
8. Overzicht verbonden entiteiten
9. Personeelsinzet (niet van toepassing)
10. Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort (niet van toepassing)
11. Detail exploitatie
12. Investerings tabel

Alle bovenstaande documenten zijn te vinden op de website van Stad Izegem:
<https://www.izegem.be/agiz>

Relevante informatiebronnen (algemeen) over de meerjarenplanning bij lokale besturen zijn:

- BBC2020: <https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/regelgeving-bbc>
- Info over diverse actuele thema's voor lokale besturen: www.vvsg.be

MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

Er zijn geen wijzigingen aan de strategische nota.