

UITTREKSEL UIT HET NOTULENBOEK VAN DE RAAD VAN BESTUUR

De raad van bestuur in zitting van 11 december 2023

Aanwezig: W. Janssens, voorzitter, S. Buyens, ondervoorzitter, B. Degrieck, G. Vandevelde, D. Nevens, J. Blieck, leden, M. Decordier, bestendig aanwezige specialist, E. Broucke, verantwoordelijke financiën, W. Jonckheere, algemeen directeur.

Aanpassing meerjarenplan 2020-2025 AGB. Vaststelling.

De raad van bestuur,

Gelet op de wetgeving:

- het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, in het bijzonder de artikelen 40, 41, 241, 242, 249, 251, 253 tot en met 255 en 593
- het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheercyclus van de lokale besturen
- het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheercyclus van de lokale besturen
- het Provinciedecreet van 9 december 2005, recent gewijzigd door het decreet van 6 juli 2018
- het ministerieel besluit van 13 november 2018 betreffende de gemeenten en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, de autonome gemeentebedrijven en de welzijnsverenigingen die de beleids- en beheercyclus van de lokale en provinciale besturen toepassen vanaf 1 januari 2019;
- de omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 - aanpassing meerjarenplannen 2020-2025 lokale en provinciale besturen;

Gelet op voorgaande besluiten:

- het besluit van de gemeenteraad van 19 maart 2013 houdende goedkeuring van de beheersovereenkomst tussen het AGB en de gemeente De Panne
- het besluit van de gouverneur van 24 oktober 2023 inzake goedkeuring van de jaarrekening 2022 van het AGB;

Gelet op de samenstelling van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025, zijnde:

- de eventuele wijzigingen van de strategische nota van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 waarin de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren beleid geïntegreerd worden weergegeven.

Ze bevat de volgende elementen:

- 1) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van de 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 de aanpassing meerjarenplan 2020-2025.
- Een bestuur kan er ook voor kiezen om in de strategische nota de prioritaire actieplannen op te nemen, in plaats van de prioritaire acties.
- de aangepaste financiële nota van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 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 aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1)
- 2) de aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)
- 3) het aangepaste overzicht van de kredieten (schema M3)

Het aangepaste financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting weer van de geraamde ontvangsten en uitgaven voor der periode van 2020 tot 2025 volgens de invalshoek van de 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 bevat per jaar de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de periode van 2020 tot en met 2025.

De aangepaste staat van het financieel evenwicht van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn bevat ook een overzicht van het geconsolideerde financieel evenwicht waarin de bovenvermelde elementen ook worden opgenomen voor de autonome gemeentebedrijven en de districten, samen met het totaal. De provincies nemen in de aangepaste staat van het financieel evenwicht dezelfde gegevens op voor de autonome provinciebedrijven.

Het aangepaste overzicht van de kredieten bevat de kredieten voor 2024. Als de kredieten voor 2023 nog gewijzigd worden, bevat dit schema ook de aangepaste bedragen voor het boekjaar 2023. De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor de financiering zijn de ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor de leningen en leasings en de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en betalingsuitstel.

De bovenvermelde beperking van de kredieten is niet van toepassing op de autonome gemeente- en provinciebedrijven die eigen regels hebben vastgesteld over de kredietbewaking. Ze geldt ook niet voor de welzijnsverenigingen aangezien die verplicht zijn om daar eigen beheersregels voor op te stellen.

- de aangepaste toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen in de aanpassing van het meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

Ze bevat minstens de volgende informatie:

- 1) voor elk jaar van het aangepaste meerjarenplan, het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- 2) voor elk jaar van het aangepaste meerjarenplan, 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 prioritaair 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 het bestuur gehanteerd heeft voor de aanpassing van het meerjarenplan en de ramingen die het heeft opgenomen
- 7) een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 bevat minstens de volgende elementen:

- 1) de meest actuele versie van de omgevingsanalyse
- 2) het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het aangepaste 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) het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- 5) het overzicht van alle entiteiten 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 waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het aangepaste meerjarenplan zijn ingeschreven
- 7) het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting

Voor 2023 worden voor het AGB De Panne volgende uitgaven en ontvangsten (eindtotalen) geraamd:

	Exploitatie	Investeringen	Andere
Uitgaven	259.287 euro	234.013 euro	504.748 euro
Ontvangsten	767.244 euro	0 euro	234.013 euro
Saldo	507.958 euro	-234.013 euro	-270.736 euro

Voor 2024 worden voor het AGB De Panne volgende uitgaven en ontvangsten (eindtotalen) geraamd:

	Exploitatie	Investerings	Andere
Uitgaven	263.997 euro	205.150 euro	504.748 euro
Ontvangsten	746.507 euro	0 euro	205.150 euro
Saldo	482.510 euro	-205.150 euro	-299.598 euro

BESLIST met algemeenheid van stemmen

Art.1: Kennis te nemen van de beslissing van het directiecomité van 13 november 2023, houdende voorstel tot aanpassing meerjarenplan 2020-2025 van het autonoom gemeentebedrijf.

Art.2: De kredieten 2023 in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 van het autonoom gemeentebedrijf worden als volgt vastgesteld:

Resultaat op kasbasis	Jaar 2023
I. Exploitatiesaldo (A – B)	507.958 euro
A. Ontvangsten	767.244 euro
B. Uitgaven	259.287 euro
II. Investeringsaldo (A – B)	-234.013 euro
A. Ontvangsten	0 euro
B. Uitgaven	234.013 euro
III. Saldo exploitatie en investeringen (I + II)	273.945 euro
IV. Financieringsaldo (A – B)	-270.736 euro
A. Ontvangsten	234.013 euro
B. Uitgaven	504.748 euro
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III + IV)	3.209 euro
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	77.680 euro
VII. Gecumuleerde budgettaire resultaat (V + VI)	80.889 euro
VIII. Onbeschikbare gelden	0 euro
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	80.889 euro

Autofinancieringsmarge	Jaar 2023
I. Exploitatiesaldo	507.958 euro
II. Netto periodieke aflossingen (A - B)	504.748 euro
A. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	504.748 euro
B. Periodieke terugvordering leningen	0 euro
Autofinancieringsmarge (I-II)	3.209 euro

Art.3: De kredieten 2024 van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 van het autonoom gemeentebedrijf worden als volgt vastgesteld:

Resultaat op kasbasis	Jaar 2024
I. Exploitatiesaldo (A – B)	482.510 euro
C. Ontvangsten	746.507 euro
D. Uitgaven	263.997 euro
II. Investeringsaldo (A – B)	-205.150 euro
C. Ontvangsten	0 euro
D. Uitgaven	205.150 euro
III. Saldo exploitatie en investeringen (I + II)	277.360 euro
IV. Financieringsaldo (A – B)	-299.598 euro
C. Ontvangsten	205.150 euro
D. Uitgaven	504.748 euro

V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III + IV)	-22.238 euro
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	80.889 euro
VII. Gecumuleerde budgettaire resultaat (V + VI)	58.651 euro
VIII. Onbeschikbare gelden	0 euro
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	58.651 euro

Autofinancieringsmarge	Jaar 2024
I. Exploitatiesaldo	482.510 euro
II. Netto periodieke aflossingen (A - B)	504.748 euro
C. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	504.748 euro
D. Periodieke terugvordering leningen	0 euro
Autofinancieringsmarge (I-II)	-22.238 euro

- Art.3: Documenten in bijlage maken integraal deel uit van deze beslissing in het kader van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025.
- Art.4: Deze beslissing wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad overeenkomstig artikel 242 van het decreet lokaal bestuur.
- Art.5: Afschrift van deze beslissing wordt overgemaakt aan:
- de financieel verantwoordelijke van het AGB De Panne
 - Agentschap Binnenlands Bestuur

ALDUS GEDAAN EN GOEDGEKEURD IN ZITTING ALS BOVEN BEPAALD

algemeen directeur
Get. Wim Jonckheere
Voor eensluidend uittreksel

Handtekening(en)