

**STRATEGISCH  
MEERJARENPLAN**

**2026  
2031**

26  
31

**AGB  
VRIJE TIJD**

# I N H O U D

## STRATEGISCH MEERJARENPLAN 2026 2031

AGB Vrije Tijd  
Marktplaatsplein 7  
8620 Nieuwpoort

KBO 0894.194.401  
NIS: 38016

Burgemeester:  
Kris Vandecasteele

Algemeen directeur:  
Benoit Willaert

wnd. Algemeen directeur:  
Jolien Depondt

Financieel directeur:  
Inge De Bille

# AGB VRIJE TIJD

# INHOUDSOPGAVE

<b>INLEIDING</b>	<b>4</b>
<b>STRATEGISCHE NOTA</b>	<b>6</b>
Beleidsverklaring met financiële kerncijfers	7
Het overzicht met de beschrijving van de beleidsdoelstellingen	12
Het overzicht van de prioritaire actieplannen/acties	15
<b>FINANCIËLE NOTA</b>	<b>17</b>
Financieel doelstellingenplan – M1	18
Staat van het financieel evenwicht – M2	21
Overzicht van de kredieten – M3	24
<b>TOELICHTING</b>	<b>27</b>
Ontvangsten en uitgaven volgens hun functionele aard – T1	28
Ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard – T2	31
Financiële schulden – T3	38
Het overzicht van de investeringen	41
Het overzicht van de personeelsinzet	43
Het overzicht van de verbonden entiteiten	45
Het overzicht van de financiële risico's en grondslagen en assumpties	47
De plaats waar de documentatie beschikbaar is	51
<b>DOCUMENTATIE</b>	<b>53</b>
De omgevingsanalyse	54
Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties	108
Het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	114
Het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden	116
Het overzicht van de jaarlijkse uitgaven en ontvangsten voor exploitatie, investeringen en financiering per beleidsveld	120
Het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting en per soort van retributie die het bestuur heft	136

# INLEIDING

STRATEGISCH  
MEERJARENPLAN

2026  
2031

AGB  
VRIJE TIJD

# Inleiding

Het AGB Vrije Tijd maakt aan het begin van deze nieuwe legislatuur een meerjarenplan, conform het nieuwe BBC 3.0-kader, op voor de daaropvolgende zes jaar. Dit plan, gaat net zoals het geconsolideerde meerjarenplan van de Stad Nieuwpoort in vanaf het tweede jaar van de nieuwe bestuursperiode.

Op basis van de 6 beleidsdoelstellingen en hun 24 actieplannen, werden 6 relevante actieplannen geselecteerd voor het AGB. Deze vormen de basis voor 8 gerichte acties die de beleidsrichting van het AGB Vrije Tijd voor de komende zes jaar zullen uitstippelen.

Ook in dit meerjarenplan werd getracht de acties te koppelen aan één of meerdere duurzame ontwikkelingsdoelstellingen (Sustainable Development Goals – SDG's) van de Verenigde Naties.

Het meerjarenplan is als volgt samengesteld:

## *Strategische nota*

- Beleidsverklaring met financiële kerncijfers
- Het overzicht met de beschrijving van de beleidsdoelstellingen
- Het overzicht van de prioritaire actieplannen/acties

## *Financiële nota*

- Financieel doelstellingenplan (M1)
- Staat van het financieel evenwicht (M2)
- Overzicht van de kredieten (M3)

## *Toelichting*

- Ontvangsten en uitgaven volgens functionele aard (T1)
- Ontvangsten en uitgaven volgens economische aard (T2)
- Financiële schulden (T3)
- Het overzicht van de investeringen
- Het overzicht van de personeelsinzet
- Het overzicht van de verbonden entiteiten
- Het overzicht van de financiële risico's en grondslagen en assumpties
- De plaats waar de documentatie beschikbaar is

## *Documentatie*

- De omgevingsanalyse
- Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties
- Het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden
- Het overzicht van de jaarlijkse uitgaven en ontvangsten per beleidsveld
- Het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting en per soort van retributie die het bestuur heft

# STRATEGISCHE NOTA

STRATEGISCH  
MEERJARENPLAN  
2026  
2031

AGB  
VRIJE TIJD

# BELEIDS- VERKLARING MET FINANCIËLE KERNCIJFERS

STRATEGISCHE NOTA

AGB  
VRIJE TIJD

## Beleidsverklaring AGB

Het meerjarenplan 2026-2031 van het Autonoom Gemeentebedrijf Vrije Tijd (AGB) Nieuwpoort is een ambitieus document waarin de richting wordt bepaald voor de komende jaren. Het geeft een beknopte samenvatting van de belangrijkste beleidskeuzes en financiële kerncijfers van de organisatie.

Dit plan weerspiegelt de visie van het AGB Vrije Tijd Nieuwpoort en de prioriteiten die het wenst te realiseren om de levenskwaliteit voor alle inwoners te verbeteren, economische kansen te creëren en duurzaam in te spelen op de behoeften van de toekomst.

De uitdagingen van vandaag en morgen vragen om een doordachte en gecoördineerde aanpak. Daarom werden zes strategische beleidsdoelstellingen geformuleerd die de richting voor de komende jaren zullen bepalen:

1. Duurzame en toegankelijke stadsontwikkeling
2. Leefbare en inclusieve woonomgeving
3. Toegankelijke en klantgerichte dienstverlening
4. Efficiëntie en innovatie binnen de organisatie
5. Veilige, bereikbare en mobiele stad
6. Levendige economie, toerismesector en evenementen

Voor iedere strategische beleidsdoelstelling zijn specifieke acties uitgewerkt die in de komende jaren worden opgenomen. Deze acties zijn elk gelinkt aan één of meerdere duurzame Ontwikkelingsdoelstellingen (Sustainable Development Goals – SDG's) van de Verenigde Naties.

### Strategische beleidsdoelstelling 1: Een duurzame en toegankelijke stadsontwikkeling

Nieuwpoort heeft de ambitieuze doelstelling om tegen 2045 zo goed als klimaatneutraal te zijn. Wij streven ernaar onszelf te positioneren als een groene, duurzame stad die uitblinkt in efficiënte infrastructuur en een hoog niveau van leefbaarheid.

Daarnaast wenst Nieuwpoort een zorgvuldige aanpak te hanteren op het gebied van energie, ruimte en grondstoffen. We zorgen ervoor dat nieuwe gebouwen en infrastructuur energiezuinig worden ontworpen, met bijzondere aandacht voor klimaatbestendige oplossingen. Bij het bestaande patrimonium zetten we alles in het werk om de energievoetafdruk maximaal te verlagen.

Daarom zet Nieuwpoort in op de verduurzaming van zijn vastgoedportefeuille door middel van een strategisch vastgoedplan. Dit plan biedt een grondige analyse van het bestaande patrimonium, waarbij de duurzaamheid, functionaliteit en rendabiliteit van de gebouwen zorgvuldig worden geëvalueerd en geoptimaliseerd.

Ook komt er een vredestuin bij Westfront Nieuwpoort. Deze tuin is een eerbetoon aan de impact van het landschap tijdens de Eerste Wereldoorlog en vormt een symbolische en serene uitdrukking van de



vredesboodschap. Hiermee creëert Nieuwpoort een plek van reflectie en herinnering, die rust en verbondenheid uitstraalt.

## Strategische beleidsdoelstelling 2: Leefbare en inclusieve woonomgeving

Nieuwpoort streeft naar een aangename, betaalbare en diverse woon- en leefomgeving voor alle inwoners. We werken aan het creëren van buurten waar het goed vertoeven is voor iedereen: zorgzaam, toegankelijk en met een sterk gevoel van verbondenheid. Dit betekent aandacht voor veilige straten, voldoende groen, ontmoetingsplekken en een gevarieerd aanbod van woningen voor jong en oud.

Zo organiseert en faciliteert Nieuwpoort een toegankelijk en inclusief vrijetijdsaanbod, afgestemd op de verschillende doelgroepen. Er wordt geïnvesteerd in de omvorming van het bestaande rubberen voetbalveld naar een kurkveld. Het nieuwe veld biedt een veilige en milieuvriendelijke speelomgeving voor sporters.

Ook het stedelijk zwembad wordt aangepakt. De huidige infrastructuur is sinds 2007 in gebruik en vereist inmiddels een grondige renovatie. Tegelijkertijd onderzoeken we de mogelijkheid om het bestaande zwembad uit te breiden met een buitenzwembad. Dit project wordt voorafgegaan door een gedetailleerde behoefteanalyse om te beoordelen hoe deze uitbreiding het beste kan worden gerealiseerd.

Nieuwpoort wil ook bouwen aan een 'bibliotheek van de toekomst'. De bibliotheek krijgt een eigentijdse, toekomstgerichte invulling die verder gaat dan het traditionele uitlezen van boeken. Het nieuwe concept speelt in op maatschappelijke, technologische en culturele ontwikkelingen en legt de focus op ontmoeting, beleving, leren en digitale inclusie.

## Strategische beleidsdoelstelling 3: Toegankelijke en klantgerichte dienstverlening

Nieuwpoort streeft naar een toegankelijke, efficiënte en toekomstgerichte dienstverlening. Er wordt ingezet op een warme, laagdrempelige en op maat gemaakte aanpak die voortdurend meebeweegt met actuele trends.

Bewoners kunnen rekenen op een gastvrije ontvangst, gespecialiseerde en kwalitatieve dienstverlening, en een persoonlijke benadering. Hierbij wordt rekening gehouden met de behoefte van wie minder digitaal vaardig is.

## Strategische beleidsdoelstelling 4: Efficiëntie en innovatie binnen de organisatie

Nieuwpoort verbetert zijn werking door efficiënter te worden. Zo worden processen sneller en kwalitatiever uitgevoerd. Daarnaast wordt gewerkt aan een toekomstgerichte en innovatieve aanpak. Digitalisering speelt hierbij een belangrijke rol en de behoeften van de burger worden centraal geplaatst.

## Strategische beleidsdoelstelling 5: Veilige, bereikbare en mobiele stad

Nieuwpoort zet in op verkeersveiligheid en bereikbaarheid, met aandacht voor innovatieve en duurzame mobiliteitsoplossingen. Er wordt gestreefd naar een omgeving waarin iedereen zich vlot en veilig kan verplaatsen. Door te investeren in slimme infrastructuur en een veilige openbare ruimte bouwen we aan een leefbare stad.

## Strategische beleidsdoelstelling 6: Levendige economie, toerismesector en evenementen

Nieuwpoort bouwt met trots verder op zijn rijke visserscultuur, de eeuwenoude heksen- en reuzentraditie, en het unieke erfgoed dat de lokale economie aandrijft. We onderzoeken innovatieve kansen om deze tradities te versterken en tegelijkertijd duurzame groei te realiseren.

Daarnaast investeren we strategisch in toeristische en culturele evenementen, evenals in trekpleisters die Nieuwpoort als aantrekkelijke bestemming op de kaart zetten. Nieuwpoort biedt een gevarieerd cultureel programma dat is afgestemd op de diverse interesses en behoeften van verschillende doelgroepen. Met een breed scala aan kunstvormen, genres en culturele ervaringen wil Nieuwpoort cultuur toegankelijk maken en aantrekkelijk houden voor iedereen. Ook blijven we investeren in onze toeristische en culturele trekpleisters.

Als onderdeel van de visievorming voor Westfront Nieuwpoort wordt met Westfront 3.0 ingezet op een vernieuwd museaal concept. De permanente tentoonstelling over de geschiedenis van Nieuwpoort wordt verrijkt met tijdelijke toptentoonstellingen. Deze combinatie stelt het vernieuwde Westfront Nieuwpoort in staat een breder en gevarieerder publiek aan te spreken.

## FINANCIËLE KERNCIJFERS

Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
autofinancieringsmarge	-50.765	255.780	106.415	-296.921	-333.885	-171.136
beschikbaar budgetair resultaat	656.672	912.452	1.018.867	721.946	388.061	216.925
financiële schuld op 31 december	5.068.670	8.075.275	7.515.684	7.873.379	6.928.473	6.227.711
investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vaste activa en toegestane investeringssubsidies	1.436.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
uitgaven voor toegestane werkingssubsidies aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
uitgaven voor toegestane investeringssubsidies aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
uitgaven voor toegestane werkingssubsidies aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
uitgaven voor toegestane investeringssubsidies aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
personeelsuitgaven	0	0	0	0	0	0
aanslagvoet en de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting - aanslagvoet: 5%	0	0	0	0	0	0
aanslagvoet en de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing - 1071 opcentiemen	0	0	0	0	0	0
ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
het aantal inwoners op 1 januari van het meest recente jaar waarvoor dat cijfer beschikbaar is volgens de publicatie van de bevolkingscijfers in het Belgisch Staatsblad (2025)	11.398	-	-	-	-	-

# OVERZICHT BESCHRIJVING VAN DE BELEIDS- DOELSTELLINGEN

AGB  
VRIJE TIJD

<b>Overzicht beleidsdoelstellingen (Meerjarenplan 2026 - 2031)</b>	
Aanpassing MJP 2026/0/AG	
AGB Vrije Tijd	
Marktpllein 7	
KBO: 0894194401	NIS: 38016
Burgemeester:	Kris VANDECASTEELE
Wd. Algemeen Directeur:	Jolien DEPONDY
Financieel Beheerder:	Inge DE BILLE

## Overzicht Beleidsdoelstellingen (Strategische nota 2026 - 2031)

### Beleidsdoelstelling: 1 Een duurzame en toegankelijke stadsontwikkeling



Stad Nieuwpoort streeft ernaar om een quasi klimaat neutrale stad te zijn tegen 2045. Zo wordt Stad Nieuwpoort een groene en duurzame Stad met een efficiënte infrastructuur. Door in te zetten op duurzame mobiliteit en een doordachte inrichting van de openbare ruimte, verkleint de klimaatimpact. Tevens verlaagt Stad Nieuwpoort de energetische voetafdruk voor openbare en private gebouwen.

### Beleidsdoelstelling: 2 Leefbare en inclusieve woonomgeving



Stad Nieuwpoort creëert een aangename, betaalbare en diverse woon- en leefomgeving voor alle bewoners. Zorgzame, toegankelijke en verbonden buurten waar het goed leven is, staan centraal.

## Beleidsdoelstelling: 3 Toegankelijke en klantgerichte dienstverlening



Stad Nieuwpoort streeft naar een toegankelijke, efficiënte en toekomstgerichte dienstverlening. De Stad streeft naar een warme, toegankelijke, laagdrempelige en efficiënte dienstverlening op maat die mee evolueert met actuele tendensen. Burgers krijgen een gastvrije ontvangst, gespecialiseerde en kwalitatieve dienstverlening en een persoonlijke aanpak. De diverse adviesraden krijgen kansen om mee na te denken over beleidskeuzes door actief- of passief deel te nemen aan het debat.

## Beleidsdoelstelling: 4 Efficiënte en innovatie binnen de organisatie



De Stad verbetert zijn werking door efficiënter te worden zodat processen sneller en kwalitatieve worden uitgevoerd. Daarnaast wordt gewerkt aan een toekomstgerichte en innovatieve aanpak. Digitalisering speelt hier een belangrijke rol bij. Daarnaast wordt meer klantgericht gewerkt waarbij steeds rekening gehouden wordt met de behoeften van de burger.

## Beleidsdoelstelling: 5 Veilige, bereikbare en mobiele stad.



Stad Nieuwpoort zet in op verkeersveiligheid en bereikbaarheid, met aandacht voor innovatieve en duurzame mobiliteitsoplossingen. Er wordt gestreefd naar een omgeving waarin iedereen zich vlot en veilig kan verplaatsen. Door te investeren in slimme infrastructuur en in de veiligheid van de openbare ruimte wordt gebouwd aan een leefbare stad.

## Beleidsdoelstelling: 6 Economie, toerisme en evenementen



Stad Nieuwpoort zet in en ondersteunt een dynamische economie die gedragen wordt door zijn toeristische troeven en culturele aantrekkingskracht. Door in te zetten op duurzame toeristische ontwikkeling, de ondersteuning van lokale ondernemers en het organiseren van culturele evenementen, stimuleert de stad niet alleen economische groei, maar ook de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van Nieuwpoort.

# OVERZICHT VAN DE PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN/ ACTIES

AGB  
VRIJE TIJD

	<p><b>Overzicht prioritaire actieplannen/acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)</b></p> <p>Aanpassing MJP 2026/0/AG</p> <p>AGB Vrije Tijd</p> <p>Marktplein 7</p> <p>KBO: 0894194401                      NIS: 38016</p> <p>Burgemeester:                      Kris VANDECASTEELE</p> <p>Wd. Algemeen Directeur:        Jolien DEPONDT</p> <p>Financieel Beheerder:            Inge DE BILLE</p>
--	--

## Overzicht prioritaire actieplannen/acties (Meerjarenplan 2026 – 2031)

Het AGB Vrije Tijd heeft geen prioritaire acties opgenomen in haar meerjarenplan 2026 -2031.



# FINANCIËLE NOTA

STRATEGISCH  
MEERJARENPLAN  
2026  
2031

# AGB VRIJE TIJD

# M1 - FINANCIËEL DOELSTELLINGEN- PLAN

FINANCIËLE NOTA

AGB  
VRIJE TIJD

AGB Vrije Tijd  
Marktpllein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Wd. Algemeen Directeur : Jolien DEPONDT  
Financieel Beheerder : Inge DE BILLE

## **M1 : Financieel doelstellingenplan**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2026/0/AG

Volgnummer Budgettair Journaal : 10906529

**Schema M1 : Financieel doelstellingenplan**

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>10 Een duurzame en toegankelijke stadsontwikkeling</b>						
Uitgaven	30.000	250.000	0	0	0	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
<b>20 Leefbare en inclusieve woonomgeving</b>						
Uitgaven	756.000	3.525.000	25.000	20.000	20.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
<b>60 Economie, toerisme en evenementen</b>						
Uitgaven	117.000	118.250	468.500	1.368.500	118.750	118.750
Ontvangsten	72.500	72.500	72.500	72.500	72.500	72.500
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)</b>						
Uitgaven	3.318.290	2.297.745	2.636.610	2.461.446	2.695.660	2.529.411
Ontvangsten	4.098.025	6.374.275	3.164.025	3.480.525	2.428.025	2.559.525
<b>Totalen</b>						
Uitgaven	4.221.290	6.190.995	3.130.110	3.849.946	2.834.410	2.803.161
Ontvangsten	4.170.525	6.446.775	3.236.525	3.553.025	2.500.525	2.632.025

# M2 - STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

AGB  
VRIJE TIJD

AGB Vrije Tijd  
Marktplaatsplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Wd. Algemeen Directeur : Jolien DEPONDT  
Financieel Beheerder : Inge DE BILLE

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

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2026/0/AG

Volgnummer Budgettair Journaal : 10906529

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

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>788.878</b>	<b>1.004.175</b>	<b>1.021.006</b>	<b>600.384</b>	<b>636.021</b>	<b>684.626</b>
a. Ontvangsten	2.734.525	2.691.775	2.881.525	2.298.025	2.475.525	2.477.025
b. Uitgaven	1.945.647	1.687.600	1.860.519	1.697.641	1.839.504	1.792.399
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.339.000</b>	<b>-3.755.000</b>	<b>-355.000</b>	<b>-1.255.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-155.000</b>
a. Ontvangsten	97.000	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	1.436.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-550.122</b>	<b>-2.750.825</b>	<b>666.006</b>	<b>-654.616</b>	<b>611.021</b>	<b>529.626</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>499.357</b>	<b>3.006.605</b>	<b>-559.591</b>	<b>357.695</b>	<b>-944.906</b>	<b>-700.762</b>
a. Ontvangsten	1.339.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
b. Uitgaven	839.643	748.395	914.591	897.305	969.906	855.762
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-50.765</b>	<b>255.780</b>	<b>106.415</b>	<b>-296.921</b>	<b>-333.885</b>	<b>-171.136</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	707.437	656.672	912.452	1.018.867	721.946	388.061
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>656.672</b>	<b>912.452</b>	<b>1.018.867</b>	<b>721.946</b>	<b>388.061</b>	<b>216.925</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>656.672</b>	<b>912.452</b>	<b>1.018.867</b>	<b>721.946</b>	<b>388.061</b>	<b>216.925</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
I. Exploitatiesaldo	788.878	1.004.175	1.021.006	600.384	636.021	684.626
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>839.643</b>	<b>748.395</b>	<b>914.591</b>	<b>897.305</b>	<b>969.906</b>	<b>855.762</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	839.643	748.395	914.591	897.305	969.906	855.762
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-50.765</b>	<b>255.780</b>	<b>106.415</b>	<b>-296.921</b>	<b>-333.885</b>	<b>-171.136</b>
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
I. Autofinancieringsmarge	-50.765	255.780	106.415	-296.921	-333.885	-171.136
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>474.098</b>	<b>342.901</b>	<b>268.569</b>	<b>296.050</b>	<b>340.036</b>	<b>301.484</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	839.643	748.395	914.591	897.305	969.906	855.762
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	365.545	405.494	646.022	601.255	629.870	554.278
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>423.333</b>	<b>598.681</b>	<b>374.984</b>	<b>-871</b>	<b>6.151</b>	<b>130.348</b>

# M3 - OVERZICHT VAN DE KREDIETEN

AGB  
VRIJE TIJD



AGB Vrije Tijd  
Marktplaatsplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Wd. Algemeen Directeur : Jolien DEPONDT  
Financieel Beheerder : Inge DE BILLE

## **M3 : Overzicht van de kredieten**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2026/0/AG

Volgnummer Budgettair Journaal : 10906529

AGB Vrije Tijd

**Schema M3 : Overzicht van de kredieten**

	Boekjaar 2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Vrije Tijd</b>		
Exploitatie	1.945.647	2.734.525
Investerings	1.436.000	97.000
Financiering	839.643	1.339.000
<i>Leningen en leasings</i>	839.643	1.339.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

# TOELICHTING

STRATEGISCH  
MEERJARENPLAN

2026  
2031

AGB  
VRIJE TIJD

# T1 - ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOLGENS HUN FUNCTIONELE AARD

AGB  
VRIJE TIJD

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Wd. Algemeen Directeur : Jolien DEPONDT  
Financieel Beheerder : Inge DE BILLE

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

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2026/0/AG

Volgnummer Budgettair Journaal : 10906529

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

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Uitgaven	1.034.420	919.785	1.066.620	1.033.096	1.090.000	959.491
Ontvangsten	1.340.650	3.756.650	356.650	1.256.650	26.650	156.650
<b>WOONOMGEVING</b>						
Uitgaven	3.063.120	4.894.710	1.933.740	2.683.850	1.588.160	1.704.170
Ontvangsten	2.743.875	2.602.625	2.790.875	2.205.875	2.381.875	2.381.875
<b>ORGANISATIE</b>						
Uitgaven	70.250	320.500	71.250	72.000	92.750	73.500
Ontvangsten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>ECONOMIE, TOERISME &amp; EVENEMENTEN</b>						
Uitgaven	53.500	56.000	58.500	61.000	63.500	66.000
Ontvangsten	85.000	86.500	88.000	89.500	91.000	92.500
<b>Algemeen totaal</b>						
Uitgaven	4.221.290	6.190.995	3.130.110	3.849.946	2.834.410	2.803.161
Ontvangsten	4.170.525	6.446.775	3.236.525	3.553.025	2.500.525	2.632.025

# T2 - ONTVANGSTEN EN UITGAVEN VOLGENS HUN ECONOMISCHE AARD

AGB  
VRIJE TIJD

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Wd. Algemeen Directeur : Jolien DEPONDT  
Financieel Beheerder : Inge DE BILLE

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

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2026/0/AG

Volgnummer Budgettair Journaal : 10906529



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

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Totaal exploitatie-uitgaven</b>	<b>1.945.647</b>	<b>1.687.600</b>	<b>1.860.519</b>	<b>1.697.641</b>	<b>1.839.504</b>	<b>1.792.399</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.765.870</b>	<b>1.531.210</b>	<b>1.723.490</b>	<b>1.576.850</b>	<b>1.734.410</b>	<b>1.703.670</b>
1. Goederen en diensten	1.713.870	1.478.010	1.669.090	1.521.250	1.677.610	1.645.670
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	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
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijke	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
5. Andere operationele uitgaven	52.000	53.200	54.400	55.600	56.800	58.000
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>179.777</b>	<b>156.390</b>	<b>137.029</b>	<b>120.791</b>	<b>105.094</b>	<b>88.729</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	156.127	132.290	112.929	96.691	80.994	64.629
- aan financiële instellingen	156.127	132.290	112.929	96.691	80.994	64.629
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	23.650	24.100	24.100	24.100	24.100	24.100
<b>C. Rechtenhebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>II. Totaal exploitatieontvangsten</b>	<b>2.734.525</b>	<b>2.691.775</b>	<b>2.881.525</b>	<b>2.298.025</b>	<b>2.475.525</b>	<b>2.477.025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.733.475</b>	<b>2.690.725</b>	<b>2.880.475</b>	<b>2.296.975</b>	<b>2.474.475</b>	<b>2.475.975</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.732.875	2.690.125	2.879.875	2.296.375	2.473.875	2.475.375
a. Ontvangsten uit retributies	482.800	345.800	510.800	456.800	533.800	534.800
b. Andere ontvangsten uit de werking	2.250.075	2.344.325	2.369.075	1.839.575	1.940.075	1.940.575
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen	0	0	0	0	0	0
c. Boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	600	600	600	600	600	600
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</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>

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Totaal investeringsuitgaven</b>	<b>1.436.000</b>	<b>3.755.000</b>	<b>355.000</b>	<b>1.255.000</b>	<b>25.000</b>	<b>155.000</b>
<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. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>1.086.000</b>	<b>3.755.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.255.000</b>	<b>25.000</b>	<b>155.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.086.000	3.755.000	5.000	1.255.000	25.000	155.000
a. Terreinen en gebouwen	946.000	3.500.000	0	1.250.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	150.000
c. Roerende goederen	140.000	255.000	5.000	5.000	25.000	5.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>350.000</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>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	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 niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>II. Totaal investeringsontvangsten</b>	97.000	0	0	0	0	0
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	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. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	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>	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	97.000	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	97.000	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>I. Totaal financieringsuitgaven</b>	839.643	748.395	914.591	897.305	969.906	855.762
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	839.643	748.395	914.591	897.305	969.906	855.762
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	839.643	748.395	914.591	897.305	969.906	855.762
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijke doeleinden	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 begunstigen	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	0	0	0	0	0	0
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>II. Totaal financieringsontvangsten</b>	1.339.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	1.339.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
1. opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
2. opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.339.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	0	0	0	0	0	0
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>	0	0	0	0	0	0
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	0	0	0	0	0	0
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteit</b>	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	788.878	1.004.175	1.021.006	600.384	636.021	684.626
II. Investeringsaldo	-1.339.000	-3.755.000	-355.000	-1.255.000	-25.000	-155.000
<b>III. Saldo van exploitatie en investeringen</b>	<b>-550.122</b>	<b>-2.750.825</b>	<b>666.006</b>	<b>-654.616</b>	<b>611.021</b>	<b>529.626</b>
IV. Financieringsaldo	499.357	3.006.605	-559.591	357.695	-944.906	-700.762
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-50.765</b>	<b>255.780</b>	<b>106.415</b>	<b>-296.921</b>	<b>-333.885</b>	<b>-171.136</b>

# T3 - FINANCIËLE SCHULDEN

TOELICHTING

AGB  
VRIJE TIJD

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Wd. Algemeen Directeur : Jolien DEPONDT  
Financieel Beheerder : Inge DE BILLE

## **T3 : Evolutie van de financiële schulden**

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2026/0/AG

Volgnummer Budgettair Journaal : 10906529

**Schema T3 : Evolutie van de financiële schulden**

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>A. Financiële schulden op 1 januari</b>	<b>4.569.313</b>	<b>5.068.670</b>	<b>8.075.275</b>	<b>7.515.684</b>	<b>7.873.379</b>	<b>6.928.473</b>
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0	0	0	0	0	0
3. Schulden aan kredietinstellingen	2.178.776	1.769.096	1.551.058	1.392.338	1.278.128	1.162.189
4. Andere leningen	2.390.538	3.299.575	6.524.218	6.123.347	6.595.252	5.766.285
<b>B. Nieuwe leningen en leasings</b>	<b>1.339.000</b>	<b>3.755.000</b>	<b>355.000</b>	<b>1.255.000</b>	<b>25.000</b>	<b>155.000</b>
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0	0	0	0	0	0
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere leningen	1.339.000	3.755.000	355.000	1.255.000	25.000	155.000
<b>C. Aflossingen</b>	<b>839.643</b>	<b>748.395</b>	<b>914.591</b>	<b>897.305</b>	<b>969.906</b>	<b>855.762</b>
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0	0	0	0	0	0
3. Schulden aan kredietinstellingen	409.680	218.038	158.720	114.210	115.939	121.111
4. Andere leningen	429.963	530.357	755.871	783.095	853.967	734.651
<b>D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)</b>	<b>5.068.670</b>	<b>8.075.275</b>	<b>7.515.684</b>	<b>7.873.379</b>	<b>6.928.473</b>	<b>6.227.711</b>
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	0	0	0	0	0	0
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.769.096	1.551.058	1.392.338	1.278.128	1.162.189	1.041.078
4. Andere leningen	3.299.575	6.524.218	6.123.347	6.595.252	5.766.285	5.186.634



# OVERZICHT VAN DE INVESTERINGEN

TOELICHTING

AGB  
VRIJE TIJD

## HET OVERZICHT VAN DE INVESTERINGEN

Entiteit	AR	Omschrijving	Investeringsproject	Omschr. subproject	Actie	BItem	O/U	2026	2027	2028	2029	2030	2031
AG	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	Patrimonium	Zonnepanelen	1401	011902	U		250.000,00 €				
AG	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	ICT	Informaticamateriaal	011904	U		5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	25.000,00 €	5.000,00 €
AG	2100000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Patrimonium	Westfront	6201	070001	U			350.000,00 €			
AG	2215107	Uitrusting en B.O. gebouwen voor sport, cultuur en eredienst	Patrimonium	Westfront	070001	U		550.000,00 €					
AG	2215107	Uitrusting en B.O. gebouwen voor sport, cultuur en eredienst	Museum	Westfront	6201	070001	U				1.250.000,00 €		
AG	2250000	Overige infrastructuur betreffende wegen	Groen	Inrichten vredestuin	1503	070001	U						150.000,00 €
AG	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	Patrimonium	Cinema City	070201	U		50.000,00 €					
AG	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	Patrimonium	Sportinfrastructuur	2401	074001	U	350.000,00 €					
AG	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	Milieu	Relighting infrastructuur	1407	074001	U	30.000,00 €					
AG	2433000	Speciale en andere voertuigen - gemeenschapsgoederen	Patrimonium	Wagenpark	074002	U		55.000,00 €					
AG	2140007	Plannen en studies - in uitvoering	Patrimonium	Zwembad	2404	074005	U	350.000,00 €					
AG	2215107	Uitrusting en B.O. gebouwen voor sport, cultuur en eredienst	Patrimonium	Zwembad	2404	074005	U	46.000,00 €	3.500.000,00 €				
<b>Totaal:</b>								<b>1.436.000,00 €</b>	<b>3.755.000,00 €</b>	<b>355.000,00 €</b>	<b>1.255.000,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>155.000,00 €</b>

Entiteit	AR	Omschrijving	Investeringsproject	Omschr. subproject	Actie	BItem	O/U	2026	2027	2028	2029	2030	2031
AG	1500200	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	Patrimonium	Westfront	070001	O		97.000,00 €					
<b>Totaal:</b>								<b>97.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

# OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

TOELICHTING

AGB  
VRIJE TIJD

## HET OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

Dit is niet van toepassing voor het AGB Vrije Tijd aangezien het AGB Vrije Tijd geen personeel in dienst heeft.

# OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN

TOELICHTING

AGB  
VRIJE TIJD

## HET OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN

Geen verbonden entiteiten waarvoor het AGB Vrije Tijd waarborgen verleent, of tussenkomt in de verliezen of de tekorten.

Verbonden entiteit met het Stadsbestuur Nieuwpoort. De gemeenteraad keurt jaarlijks de aanpassing aan het meerjarenplan goed. De Stad Nieuwpoort stelt personeel gratis ter beschikking aan het AGB Vrije Tijd.

De Stad Nieuwpoort betaalt prijssubsidies aan het AGB Vrije Tijd op basis van een goedgekeurd reglement met de coëfficiënt voor de berekening ervan.

# OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S EN GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

TOELICHTING

AGB  
VRIJE TIJD

## FINANCIËLE RISICO'S EN GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026–2031 schrijft het decreet voor dat gerapporteerd moet worden over de financiële risico's die het bestuur loopt. Daarmee wil de decreetgever niet alleen de risico's zichtbaar maken, maar ook stimuleren dat wordt nagedacht over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt, of kan beschikken, om deze risico's te beheersen.

Wij kiezen ervoor om hierbij ook de link te leggen met het voorliggende meerjarenplan en te verwijzen naar de daarbij gehanteerde grondslagen en assumpties.

De financiële stabiliteit en continuïteit van het Autonoom Gemeentebedrijf (AGB) van Stad Nieuwpoort zijn onderhevig aan enkele risicogebieden, die actief beheerd moeten worden. Het is een gegeven dat het AGB niet volledig op eigen benen kan staan en sterk gesteund wordt vanuit de stad. Het voortbestaan van het AGB is dan ook direct afhankelijk van het behouden van een stabiel politiek en financieel draagvlak binnen Stad Nieuwpoort. De financiële risico's voor het AGB Vrije Tijd worden steeds gewaarborgd door de Stad. Deze waarborg zit ingebakken in de beheersovereenkomst die werd afgesloten tussen Stad Nieuwpoort en het AGB Vrije Tijd.

Ten eerste is er het cruciale fiscale risico. Het winstgevende karakter van het AGB is essentieel om het toe te passen fiscale regime te handhaven. Indien het AGB geen winst kan realiseren, komen eerdere fiscale aftrekken ter discussie te staan, wat kan leiden tot onvoorziene fiscale lasten. Dit risico wordt ingedekt door een prijssubsidieovereenkomst met Stad Nieuwpoort. Het is van groot belang dat deze overeenkomst tijdig wordt bijgestuurd wanneer financiële resultaten dit noodzakelijk maken, om de vereiste winstgevendheid te borgen.

### **Exploitatie-ontvangsten**

De grootste exploitatie-ontvangst van het AGB Vrije Tijd zijn de prijssubsidies. Naast het BBC-luik (Beleids- en Beheerscyclus) is het AGB Vrije Tijd ook onderworpen aan de vennootschapsrechtelijke regelgeving. Binnen het BBC-luik geldt voor het meerjarenplan enkel het beschikbaar budgettair resultaat als norm. Dit resultaat – dat fungeert als toets voor het financiële evenwicht – moet jaarlijks positief zijn.

Tegelijk stelt het vennootschapsrecht dat AGB's geacht worden een winstuitkeringsdoelstelling te hebben, gezien hun economische activiteit. Hoewel dividenduitkeringen voor AGB's in theorie niet van toepassing zijn, worden ze in de praktijk vaak wel toegepast. Anders dan bij de BBC-regelgeving, waar het kasoverschot (kasopbrengsten minus kaskosten) centraal staat, worden in het vennootschapsrecht ook niet-kaskosten – zoals afschrijvingen – meegenomen in de berekening van het resultaat.

Deze complexe wisselwerking tussen beide rapporteringskaders impliceert dat de prijssubsidies niet alleen bepaald worden op basis van het BBC-luik (waar een positief toestandsevenwicht vereist is), maar ook op basis van het vennootschapsrechtelijk luik (waar het behaalde winstresultaat doorslaggevend is).

Rekening houdend met de geschatte exploitatie-ontvangsten en -uitgaven, geplande investeringen, afschrijvingen en de aflossingen van renteloze leningen, werd een prognose opgesteld voor de prijssubsidiebehoefte voor de komende zes jaar.



	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Prijssubsidies	2.185.720 €	2.300.200 €	2.310.800 €	1.749.000 €	1.855.000 €	1.855.000 €

Tevens is er het risico dat inherent is aan ramingen in het meerjarenplan. Hoewel sommige budgetramingen met redelijke zekerheid kunnen worden opgebouwd, is de betrouwbaarheid van andere veel kleiner. Dit komt doordat bepaalde financiële stromen sterk schommelend of wisselvallig zijn en/of afhankelijk van parameters/externe factoren die kunnen wijzigen over de planningsperiode. Omvangrijke ontvangsten- en uitgavenstromen die onderhevig zijn aan deze onzekerheid vormen een financieel risico, in zoverre dat zij het financiële evenwicht plotseling kunnen doen kantelen. Het monitoren van deze wisselvallige posten is dan ook essentieel voor een gezonde financiële beheersing.

Het AGB Vrije Tijd voorziet twee grote, geplande sluitingen:

- één voor de vernieuwing van het zwembad in 2027;
- één voor de vernieuwing van het Westfront 3.0.

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026 – 2031 is door het AGB Vrije Tijd met deze sluitingen rekening gehouden binnen de ontvangst- en uitgavenstromen. Een wijziging in de planning kan echter een significante impact hebben op de budgetramingen, wat bijstellingen noodzakelijk maakt.

### **Investeringsuitgaven**

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026 -2031 werd er vertrokken van de cijfers uit 2025. Met behulp van standopgaves van de voorbije jaren werden de ramingen voor het meerjarenplan 2026 - 2031 opgesteld. Binnen de exploitatie-uitgaven werd bij de opmaak van het meerjarenplan 2026 -2031, daar waar mogelijk, rekening gehouden met een jaarlijkse groeivoet van 2%. Waar de werkelijke verwachtingen gekend zijn, werden cijfers correct gebudgetteerd.

Binnen de goederen en diensten dalen de uitgaven in 2027 en 2029 naar aanleiding van de tijdelijke sluitingen van het zwembad en het Westfront.

Volgende investeringsuitgaven worden in het meerjarenplan 2026-2031 voorzien:

Actie	Omschrijving		2026	2027	2028	2029	2030	2031
1503	Inrichten vredestitu Westfront	U						150.000
1407	Relighting voetbal	U	30.000					
	Tractor	U	55.000					
	Herinrichting en beleving City	U	50.000					
2404	Herstellings- en vernieuwingswerken zwembad	U		2.500.000				
2404	Nooddeuren	U	46.000					
2404	Zwembad erelonen	U	350.000					
2404	Aanleg nieuw buitenbad	U		1.000.000				
	Informaticamateriaal	U	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	5.000
6201	Westfront 3.0	U				1.250.000		
6201	Westfront 3.0	U			350.000			
1401	Plaatsen van zonnepanelen	U		250.000				
2401	Omvormen voetbalveld van rubber naar kurk	U	350.000					
	Herstellings- en vernieuwingswerken Westfront	U	550.000					
			<b>1.436.000</b>	<b>3.755.000</b>	<b>355.000</b>	<b>1.255.000</b>	<b>25.000</b>	<b>155.000</b>

### **Investeringsontvangsten**

Een investeringssubsidie werd voorzien voor een bedrag van 97.000 euro voor de herstellingswerken aan het Westfront in 2026.

### **Financieringsontvangsten**

De voorziene investeringen zullen gefinancierd worden met een renteloze lening vanuit de Stad, het AGB Vrije Tijd gaat immers niet zelf leningen aan bij een financiële instelling. Hierdoor is er er geen renterisico. De aangegane renteloze leningen worden afgelost in **hetzelfde tempo** als de afschrijving van het betreffende actief. Deze synchronisatie zorgt ervoor dat het aflossingsrisico **verwaarloosbaar** is.

Nieuwe renteloze leningen:

<b>Geraamde financiële schulden</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Nieuwe leningen	1.339.000 €	3.755.000 €	355.000 €	1.255.000 €	25.000 €	155.000 €

Het AGB Vrije Tijd heeft geen significante waarborgen verleend aan derde partijen. De grootste verbonden partij is de Stad Nieuwpoort. Aangezien de Stad bij eventuele tekorten, risico's of geschillen de financiële discrepantie aanvult, wordt het risico als verwaarloosbaar beschouwd.

### **Andere**

Het liquiditeitsrisico wordt als verwaarloosbaar beschouwd, aangezien het AGB Vrije Tijd werkt met de Stad Nieuwpoort via een rekening-courant (R/C).

Het BTW-risico betreft mogelijke wijzigingen in de fiscale wetgeving of in de interpretatie van de fiscale positie van het AGB (bijvoorbeeld met betrekking tot de BTW-plichtigheid of de regeling rond prijssubsidies). Een dergelijke verandering kan een substantiële financiële impact genereren op zowel de lopende exploitatiekosten als de toekomstige investeringsuitgaven.

**PLAATS WAAR DE  
DOCUMENTATIE  
BESCHIKBAAR IS**

**TOELICHTING**

**AGB  
VRIJE TIJD**

## DE PLAATS WAAR DE DOCUMENTATIE BESCHIKBAAR IS

Het meerjarenplan 2026-2031 voor het Autonoom Gemeentebedrijf Vrije Tijd met alle bijkomende informatie kan geraadpleegd worden op:

<https://www.nieuwpoort.be/meerjarenplan>