



AGB Vauban

MEERJARENPLAN- AANPASSING 4 2020-2025



AGB VAUBAN

Grote Markt 34
8900 Ieper

BE 0877 643 330
08.11.2021

Meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025

Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	2
3	Financiële nota	8
3.1	Financiële doelstellingenplan (M1)	8
3.2	Staat van het financieel evenwicht (M2)	11
3.3	Overzicht van de kredieten (M3)	14
4	Toelichting bij het meerjarenplan	16
4.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	16
4.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	18
4.3	Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)	21
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	25
4.5	Grondslagen en assumpties	27
4.6	Financiële risico's	27
5	Documentatie	28

1 Motivering van de wijzigingen

Bij het uitzetten van haar beleid heeft de stad onder andere een leper dat bruist tot doel gesteld. Hierin vormt sportbeleving een cruciale pijler. Er wordt tevens ingezet op een leper als een plek waar het goed om wonen is. Ook een duurzame aanpak van sportprojecten en –initiatieven wordt hierbij steeds beoogd. Deze elementen vormden de rode draad van het meerjarenplan 2020-2025 waarmee het AGB Vauban uitvoering wil geven aan het beleid dat door de stad werd uitgezet.

Wat de exploitatie betreft werden de personeelsbudgetten opnieuw geëvalueerd om die zo nauw mogelijk te laten aansluiten bij de effectieve budgetbehoefte. Er werd ook extra krediet voorzien voor de hosting van de software door Gantner. Het betreft de Recreatex-software voor o.a. planning, reservatie, ticketing en facturatie.

Langs de ontvangstenkant konden we het budget voor de gebruiksvergoeding van de sporthal als vaccinatiecentrum door de Eerstelijnszone Westhoek verhogen. Verder werden de toegangsgelden en de bijhorende prijs subsidies verminderd. Bij de eerste meerjarenplanaanpassing van dit jaar was het nog zeer moeilijk om een inschatting te maken van de inkomstgelden en bijhorende prijs subsidies voor de rest van het jaar. Deze werden nu, indien zich geen onvoorziene omstandigheden meer voor doen, zo getrouw mogelijk tot het einde van het jaar gebudgetteerd. Al deze wijzigingen samen zorgen voor een daling in het exploitatieresultaat van 130.995 euro.

De wijzigingen in de investeringen worden hoofdzakelijk gekenmerkt door verschuivingen in tijd. Volgende projecten werden verschoven naar 2022: het vervangen van de zonnepanelen van de sporthal, het plaatsen van de zonnepanelen, het aandeel van het krediet dat dit jaar voorzien was voor de opstart van de realisatie van het nieuw zwembad, het opknappen van kleedkamers en een deel van het budget voor de aanleg van de padel terreinen. Ten slotte werden ook een aantal kleinere aanpassingen gedaan.

De aanpassingen in het investeringsbudget resulteren ook in wijzigingen in de rubriek 'financiering', waar onder andere de lening voor de investeringen van de stad aan AGB Vauban en de terugbetaling van de aflossingen wordt verwerkt.

2 Strategische nota

De strategische nota van het AGB is een extractie uit de strategische nota van de stad geconcentreerd op het sportbeleid dat de stad voor de jaren 2020-2025 heeft uitgezet.

De strategische nota legt de focus op de prioritaire acties. De beleidsdoelstellingen waaronder de acties ressorteren, worden als prioritaire doelstellingen opgenomen. De kwalificatie als prioritaire doelstelling houdt in dat de volledige beschrijving in de nota wordt opgenomen. Ze worden verder opgevolgd bij tussentijdse rapporteringen en bij de beleidsevaluatie van de jaarrekening.

De niet prioritaire beleidsdoelstellingen worden financieel vertaald in één overzichtstabel. Het overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties zijn te vinden op www.ieper.be/beleidsrapporten.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6271

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1: Een Ieper dat bruist

Kwalitatieve omschrijving: Grote en kleine initiatieven maken van Ieper een stad waar altijd wel iets te beleven valt, voor bewoners en bezoekers. We moedigen Ieperlingen aan om deel te nemen aan activiteiten of er zelf te organiseren. Verder willen we iedereen de kans geven om kunst en cultuur volop te beleven, zowel als actor en als consument. Ook sportbeleving blijft een cruciale pijler voor een gezonde energieke stad. We streven naar een laagdrempelig aanbod.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	50.000	5.550.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-5.550.000	-5.000.000	-3.800.000	0
Financiering						

Prioritair actieplan: APV3: Sport voor iedereen

Sportaccommodatie hoort aantrekkelijk te zijn, zowel wat voorzieningen als openingsuren betreft. Bestaande infrastructuur moet onderhouden worden. De toegankelijkheid voor personen met een handicap waarborgen is daarbij belangrijk. Bijsturing en investeringen worden hiervoor voorzien. We onderzoeken of we in het belang van de sportclubs nog meer met onderwijs kunnen samenwerken om sportaccommodaties te delen buiten de schooluren en in de vakanties.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	50.000	5.550.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-5.550.000	-5.000.000	-3.800.000	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV114: Realisatie nieuw zwembad

Uit een expertenverslag blijkt dat het huidige overdekte zwembad kampt met technische problemen die ingrijpende aanpassingen vereisen. Bovendien wegen de geraamde kosten en te verwachten baten (waaronder energie-efficiëntie) van deze aanpassingswerken niet op tegen de kosten en baten van nieuwbouw. Een volledig nieuw zwembad blijkt economisch dus de enige verstandige keuze. Bovendien biedt nieuwbouw ook kansen voor andere noden en wensen. Zo kan eventueel de beperkte capaciteit uitgebreid worden. De mogelijkheid om openluchtzwemmen te integreren wordt onderzocht. We onderzoeken daarbij de samenwerkingsmogelijkheden met externe partners en/of buurgemeenten.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	5.200.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-5.200.000	-5.000.000	-3.800.000	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV119: Kleedkamers sportclubs opknappen

In verschillende kleedkamergebouwen zijn verbeteringswerken en duurzame ingrepen nodig zoals optimaliseren verwarmingsinstallaties, verbeteren van de beglazing, plaatsen dakisolatie en voorzien van ventilatie. Een uitgebreide inventaris werd opgemaakt en zal nu aangepakt worden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	150.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-150.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelsterreinen

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	50.000	200.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-200.000	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV2: Ieper, een plek waar het goed wonen is

Kwalitatieve omschrijving: We willen van Ieper een aantrekkelijke woonstad maken waar het veilig en net is en waar er een voldoende aanbod is aan verschillende types woningen. Van de natuur kunnen genieten is een basisrecht. Daarom creëren we een groene omgeving waar het aangenaam is om te wonen, te spelen en te werken. Een duurzaam milieubeleid biedt niet alleen antwoord op actuele problemen zoals klimaatverandering of de uitputting van de grondstoffen, ze creëert ook een groen, sociaal weefsel voor onze gemeente.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	176.797	30.000	255.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-30.000	-255.000	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: APV4: Waar het proper en duurzaam is

We maken werk van een nette en propere stad. Een verzorgd straatbeeld is niet alleen aantrekkelijk, het heeft ook een positief effect op het veiligheidsgevoel.

Als Vredesstad is het een evidentie dat Ieper ook streeft naar Duurzaamheid. We zetten ons in voor de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen van de Verenigde Naties (Sustainable Development Goals, SDG's). Verschillende acties in het meerjarenplan dragen bij aan de realisatie van de SDG's. In de documentatie bij het meerjarenplan zit een tabel die aangeeft tot welke duurzaamheidsdoelstelling elke actie van het meerjarenplan bijdraagt.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	176.797	30.000	255.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-30.000	-255.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV113: Plaatsen zonnepanelen

We onderzoeken welke daken van openbare gebouwen van de stad geschikt zijn voor zonnepanelen. Gebouwen die wellicht in aanmerking komen omdat ze vooral overdag (tijdens zonuren) veel energie verbruiken zijn bijvoorbeeld De Fenix, Neerstad, AC Auris, sporthal Leopold III-laan en site Openbaar domein. We onderzoeken de mogelijkheid voor het betrekken van de bevolking of externe partners (zonnedelen) in het financieren van de kosten én het delen in de baten.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	255.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-255.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV115: Relighting atletiekpiste

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	42.675	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.675	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV118: Relighting sporthallen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	26.285	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.285	-10.000	0	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	107.837	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-107.837	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.317	2.096.083	2.210.122	2.211.393	2.233.090	2.255.217
Ontvangsten	2.683.382	2.765.676	3.196.926	2.947.474	2.948.029	2.998.591
Saldo	1.024.065	669.593	986.804	736.081	714.939	743.374
Investerings						
Uitgaven	63.288	142.388	1.221.968	120.000	120.000	120.000
Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	835.149	-1.221.968	-120.000	-120.000	-120.000
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
Ontvangsten	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-1.466.569	6.374.493	4.391.026	3.200.890	-600.830

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.ieper.be/beleidsrapporten

3 Financiële nota

3.1 Financiële doelstellingenplan (M1)

Het financieel doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van zowel de beleidsdoelstellingen waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn, alsook van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan verbonden zijn.

De reguliere werking is onder de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen.



Journalvolnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1:Een Ieper dat bruist

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	50.000	5.550.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-5.550.000	-5.000.000	-3.800.000	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV2:Ieper, een plek waar het goed wonen is

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	176.797	30.000	255.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-30.000	-255.000	0	0	0
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	2.096.083	2.210.122	2.211.393	2.233.090	2.255.217
Ontvangst	2.683.382	2.765.676	3.196.926	2.947.474	2.948.029	2.998.591
Saldo	1.024.065	669.593	986.804	736.081	714.939	743.374
Investering						
Uitgave	63.288	142.388	1.221.968	120.000	120.000	120.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	835.149	-1.221.968	-120.000	-120.000	-120.000
Financiering						
Uitgave	934.158	1.688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
Ontvangst	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-1.466.569	6.374.493	4.391.026	3.200.890	-600.830

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	2.096.083	2.210.122	2.211.393	2.233.090	2.255.217
Ontvangst	2.683.382	2.765.676	3.196.926	2.947.474	2.948.029	2.998.591
Saldo	1.024.065	669.593	986.804	736.081	714.939	743.374
Investering						
Uitgave	240.085	222.388	7.026.968	5.120.000	3.920.000	120.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	755.149	-7.026.968	-5.120.000	-3.920.000	-120.000
Financiering						
Uitgave	934.158	1.688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
Ontvangst	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-1.466.569	6.374.493	4.391.026	3.200.890	-600.830

3.2 Staat van het financieel evenwicht (M2)

De staat van het financieel evenwicht toont aan hoe het bestuur financieel in evenwicht kan blijven. Daarbij komen beide evenwichtscriteria aan bod:

- het verplichte jaarlijkse positieve resultaat op kasbasis en
- de autofinancieringsmarge die op het einde van de planingsperiode minstens positief moet zijn.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven van lopende leningen. De autofinancieringsmarge geeft aldus de ruimte weer dat het bestuur behoudt om bijkomende leningslasten te dragen.

Binnen een autonoom gemeentebedrijf dient de autofinancieringsmarge als indicator en niet als norm. De autofinancieringsmarge moet aan het einde van de planingsperiode niet positief zijn. De negatieve autofinancieringsmarge op sommige jaren toont aan dat het gebudgetteerde overschot uit de exploitatie ontoereikend is om de leningsaflossingen te dragen. Mochten de effectieve rekeningcijfers tot een zelfde resultaat komen dient het AGB beroep te kunnen doen op financiële ondersteuning van de stad. Deze zekerheid is ingebouwd in de beheersovereenkomst (en bijwerkingen) tussen het AGB Vauban en de stad.

Vanaf BBC 2020 werd het M2-model uitgebreid met de gecorrigeerde autofinancieringsmarge die het structureel evenwicht weergeeft zonder dat de door het bestuur gekozen financieringswijze een rol speelt. Op basis van de openstaande schulden wordt een theoretische inschatting gemaakt van de jaarlijkse leningslast ongeacht de effectieve aflossingstranches van de lopende leningen.

De afwijking tussen de autofinancieringsmarge en de theoretische gecorrigeerde marge is vanaf 2023 hoofdzakelijk te wijten aan het feit dat de leningen die voor de realisatie van het zwembad van de stad worden bekomen, nog niet worden afgelost. Dit zou normaliter vanaf 2024 gebeuren. De effectieve uitrol van het project zal dit concretiseren in een meerjarenplanaanpassing. De te voorziene aflossingen zullen met prijssubsidies worden gefinancierd.

In het M2-model wordt in 2020 het effectief gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar opgenomen. Het negatief budgettair resultaat van 2019 zorgde ervoor dat de liquiditeitsbuffer van 500.000 euro moest aangesproken worden. Het was de bedoeling deze terug aangezuiverd te hebben, maar door de corona-crisis en de bijhorende maatregelen die ook nog in 2021 hun effect hadden, is dit nog niet gelukt. We voorzien deze liquiditeitsbuffer tegen eind 2022 opnieuw op peil te hebben.



Journaalvolnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.024.065	669.593	986.804	736.081	714.939	743.374
a. Ontvangsten	2.683.382	2.765.676	3.196.926	2.947.474	2.948.029	2.998.591
b. Uitgaven	1.659.317	2.096.083	2.210.122	2.211.393	2.233.090	2.255.217
II. Investeringsaldo	-239.862	755.149	-7.026.968	-5.120.000	-3.920.000	-120.000
a. Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
b. Uitgaven	240.085	222.388	7.026.968	5.120.000	3.920.000	120.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	784.203	1.424.742	-6.040.164	-4.383.919	-3.205.061	623.374
IV. Financieringsaldo	-694.296	-1.466.569	6.374.493	4.391.026	3.200.890	-600.830
a. Ontvangsten	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
b. Uitgaven	934.158	1.688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	89.907	-41.827	334.328	7.107	-4.171	22.544
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	131.257	221.164	179.337	513.665	520.772	516.601
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	221.164	179.337	513.665	520.772	516.601
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	221.164	179.337	513.665	520.772	516.601	539.145
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	221.164	179.337	513.665	520.772	516.601	539.145

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.024.065	669.593	986.804	736.081	714.939	743.374
II. Netto periodieke aflossingen	934.158	688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
IV. Autofinancieringsmarge	89.907	-19.365	234.328	7.107	-4.171	22.544

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	89.907	-19.365	234.328	7.107	-4.171	22.544
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-50.446	-240.103	-59.259	-592.720	-953.866	-1.208.218
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	929.060	811.735	1.321.694	1.672.976	1.929.047
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.461	-259.467	175.069	-585.613	-958.037	-1.185.673

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	221.164	179.337	513.665	520.772	516.601	539.145
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	221.164	179.337	513.665	520.772	516.601	539.145
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	89.907	-19.365	234.328	7.107	-4.171	22.544
Totale Autofinancieringsmarge	89.907	-19.365	234.328	7.107	-4.171	22.544
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	39.461	-259.467	175.069	-585.613	-958.037	-1.185.673
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.461	-259.467	175.069	-585.613	-958.037	-1.185.673

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



AGB Vauban

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	2.096.083	2.765.676	2.210.122	3.196.926
Investerings	222.388	977.538	7.026.968	0
Financiering	1.688.957	222.388	752.475	7.126.968
Leningen en leasings	1.688.957	222.388	752.475	7.126.968

4 Toelichting bij het meerjarenplan

4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalvolnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	68	731	725	725	725	725
Ontvangsten	92.135	93.075	93.075	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.067	92.344	92.350	92.350	92.350	92.350
Investerings						
Uitgaven	223	0	0	0	0	0
Ontvangsten	223	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
Ontvangsten	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-1.466.569	6.374.493	4.391.026	3.200.890	-600.830
Vrije tijd en ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.249	2.095.352	2.209.397	2.210.668	2.232.365	2.254.492
Ontvangsten	2.591.247	2.672.601	3.103.851	2.854.399	2.854.954	2.905.516
Saldo	931.998	577.249	894.454	643.731	622.589	651.024
Investerings						
Uitgaven	239.862	222.388	7.026.968	5.120.000	3.920.000	120.000
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	755.149	-7.026.968	-5.120.000	-3.920.000	-120.000
Financiering						

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journaalvolgnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	1.659.249	2.095.608	2.209.647	2.210.918	2.232.615	2.254.742
1. Goederen en diensten	773.545	1.070.415	1.091.101	1.071.801	1.072.515	1.073.243
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	1.012.602	1.105.961	1.126.532	1.147.515	1.168.914
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	154.401	208.028	212.189	216.433	220.762
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	784.888	820.486	836.896	853.635	870.705
f. Andere personeelskosten	49.035	73.313	77.447	77.447	77.447	77.447
5. Andere operationele uitgaven	13.437	12.591	12.585	12.585	12.585	12.585
B. Financiële uitgaven	68	475	475	475	475	475
2. Andere financiële uitgaven	68	475	475	475	475	475
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	2.683.317	2.764.789	3.196.039	2.946.587	2.947.142	2.997.704
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.662.401	3.093.124	2.843.672	2.844.227	2.894.789
3. Werkingssubsidies	620.227	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingssubsidies	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingssubsidies	528.158	0	0	0	0	0
- van de gemeente	528.158	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	16.737	10.200	10.727	10.727	10.727	10.727
B. Financiële ontvangsten	65	887	887	887	887	887
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.024.065	669.593	986.804	736.081	714.939	743.374
I. Investeringsuitgaven						
A. Investerings in financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	239.862	222.388	7.026.968	5.120.000	3.920.000	120.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	222.388	7.026.968	5.120.000	3.920.000	120.000
a. Terreinen en gebouwen	205.883	160.751	6.981.968	5.075.000	3.875.000	75.000
c. Roerende goederen	33.979	61.638	45.000	45.000	45.000	45.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	977.538	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	223	0	0	0	0	0
- van de gemeente	223	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-239.862	755.149	-7.026.968	-5.120.000	-3.920.000	-120.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	784.203	1.424.742	-6.040.164	-4.383.919	-3.205.061	623.374
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	934.158	1.688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
A. Vereffening van financiële schulden	934.158	688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	934.158	688.957	752.475	728.974	719.110	720.830
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	1.000.000	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
A. Aangaan van financiële schulden	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-694.296	-1.466.569	6.374.493	4.391.026	3.200.890	-600.830
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	89.907	-41.827	334.328	7.107	-4.171	22.544

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)



AGB Vauban

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

PRIO IP-2: Plaatsen zonnepanelen turnhal

ACV113: Plaatsen zonnepanelen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	255.000	0	255.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	255.000	0	255.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	255.000	0	255.000
a. Terreinen en gebouwen		0		255.000		255.000

PRIO IP-3: Realisatie nieuw zwembad

ACV114: Realisatie nieuw zwembad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	14.000.000	0	14.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	14.000.000	0	14.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	14.000.000	0	14.000.000
a. Terreinen en gebouwen		0		14.000.000		14.000.000

PRIO IP-4: Relighting atletiekpiste

ACV115: Relighting atletiekpiste

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.675	0	0	0	42.675
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.675	0	0	0	42.675
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.675	0	0	0	42.675
a. Terreinen en gebouwen		42.675		0		42.675

PRIO IP-6: Relighting sporthallen**ACV118: Relighting sporthallen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	26.285	0	10.000	0	36.285
B. Investerings in materiële vaste activa	0	26.285	0	10.000	0	36.285
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	26.285	0	10.000	0	36.285
a. Terreinen en gebouwen		26.285		10.000		36.285

PRIO IP-7: Kleedkamers sportclubs opknappen**ACV119: Kleedkamers sportclubs opknappen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	150.000	0	150.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
a. Terreinen en gebouwen		0		150.000		150.000

PRIO IP-8: Aanleg padelsterreinen**ACV120: Aanleg padelsterreinen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	250.000	0	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
a. Terreinen en gebouwen		0		250.000		250.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6271

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

Q_ORIGINEEL_2021_Q2 2021: Budg. 570377 Alg. 3713

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



T4: Evolutie van de financiële schulden

Jaarnaalvolnummers: Budg. 6271

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	10.944.423	9.414.336	15.812.330	20.213.220	23.412.390	22.843.988
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.944.423	9.414.336	15.812.330	20.213.220	23.412.390
2. Nieuwe leningen	239.862	222.388	7.126.968	5.120.000	3.920.000	120.000
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-687.660	-752.475	-728.974	-719.110	-720.830	-688.403
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	668.828	732.346	708.844	698.980	700.700	668.273
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	668.828	732.346	708.844	698.980	700.700
2. Aflossingen	-934.158	-688.957	-752.475	-728.974	-719.110	-720.830
3. Overboekingen	687.660	752.475	728.974	719.110	720.830	688.403
Totaal financiële schulden	11.613.251	10.146.682	16.521.174	20.912.200	24.113.090	23.512.261

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6271

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

4.5 Grondslagen en assumpties

Bij de opmaak van het meerjarenplan en de aanpassingen ervan wordt er steeds naar gestreefd de budgetten zo getrouw mogelijk en met de nodige voorzichtigheid in te schatten. Zoals in de motivering van de wijzigingen vermeld, heeft ook in deze vierde meerjarenplanaanpassing de gevolgen van de corona-pandemie nog een impact op de wijzigingen.

Voor het opvangen van de uitzonderlijke verliezen ten gevolge van corona in de periode januari tem september staat de FOD Financiën de steden en gemeenten toe om aanvullend op de prijssubsidie ook een uitzonderlijke werkingssubsidie te geven (cfr. circulaire 2021/C/57). Dankzij de goede maand september, dient er geen beroep gedaan te worden op deze uitzonderlijke werkingstoelage. Het ziet er ook naar uit dat het vierde kwartaal 2021 goede toegangscijfers meebrengt, waardoor de prijssubsidie-factor niet moet aangepast worden.

Bij de exploitatie-uitgaven vormen de personeelskosten ongeveer 50% van de totale exploitatie-uitgaven. Voor 2021 werd een simulatie gemaakt op basis van de bezetting 2020. Voor 2022 houdt de loonsimulatie rekening met een indexering met 2% vanaf maart, het Planbureau gaat immers uit van een spilindexoverschrijding in januari 2022. Daarna wordt een indexering van 2% per jaar toegepast. Deze indexering moet enerzijds het hoofd bieden aan mogelijke loonindexeringen ten gevolge van de overschrijding van de spilindex, anderzijds de 'natuurlijke' groei van de loonmassa naar aanleiding van de functionele loopbaan van het personeel borgen.

Om het hoofd te bieden aan de stijgende prijzen voor gas en elektriciteit werd het budget van 2022 bijgestuurd met een stijging van 25% t.o.v de verwachte uitgaven 2021. De budgetten van 2021 zouden nog toereikend moeten zijn.

4.6 Financiële risico's

Omdat potentiële financiële risico's kunnen betekenen dat een meerjarenplan met nuances moet worden geïnterpreteerd, verlangt de Vlaamse Overheid dat hier voldoende duiding wordt gegeven.

De evaluatie van financiële risico's binnen een autonoom gemeentebedrijf dient steeds benaderd te worden met de wettelijke verplichting van steden en gemeenten om hun autonome gemeentebedrijven te ondersteunen in het halen van hun doelstellingen in gedachte. Ook de onderlinge beheersovereenkomst is bepalend.

Zo moet de vraag gesteld worden of het AGB in relatie treedt met derde partijen waarvan de samenwerking een financieel risico kan inhouden die bij uitbreiding een impact heeft op de stad.

In deze context kan alvast meegegeven worden dat er geen leningen of middelen worden aangetrokken bij andere partijen dan de stad. De leningen en hun aflossingen zoals weergegeven in het T4 model zijn bijgevolg allemaal verrichtingen in relatie met de stad. Het AGB loopt aldus geen rente- nog liquiditeitsrisico's.

Er zijn geen beleggingen lopende, noch in niet-traditionele als in traditionele bancaire producten.

Verder zijn ook geen financiële risico's onder de vorm van gegeven borgstellingen en lopende rechtszaken die wegen op de financiële slagkracht van AGB Vauban.

5 Documentatie

Ter ondersteuning van de interpretatie van het meerjarenplan wordt bijkomende documentatie ter beschikking gesteld. De informatie is te raadplegen via www.ieper.be/beleidsrapporten.

De documentatie omvat:

- het overzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met hun ramingen;
- het overzicht van de beleidsdomeinen en de onderliggende beleidsvelden;

Worden niet opgenomen in de documentatie gezien niet van toepassing of nihil voor AGB Vauban:

- het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- het overzicht van alle entiteiten waarvoor de stad en het OCMW de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting hebben om tussen te komen in de verliezen en tekorten;
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting.