



AGB Vauban

# MEERJARENPLAN- AANPASSING 6 2020-2025



**AGB VAUBAN**  
Grote Markt 34  
8900 Ieper

BE 0877 643 330  
05.12.2022



# Meerjarenplanaanpassing 6 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)	29
4.5	Grondslagen en assumpties	31
4.6	Financiële risico's	31
5	Documentatie	32



# 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.

Met meerjarenplanaanpassing 5 was het al duidelijk, ook AGB Vauban moet bij de beleidsuitvoering anticiperen op de geopolitiek ontwikkelingen. De Corona-crisis was nog maar net over haar hoogtepunt heen of de crisis Rusland-Oekraïne bood zich aan. Met de vorige meerjarenplanaanpassing werd reeds rekening gehouden met de exponentieel stijgende energieprijzen. Ook werd reeds geanticipeerd op de, door de inflatie, opeenvolgende spilindexoverschrijdingen die de loonkost aanzienlijk laten stijgen.

Met de voorliggende meerjarenplanaanpassing 6 worden de prognoses voor de beide elementen verder verwerkt. De budgetten voor gas en elektriciteit worden in het totaal over de periode 2023-2025 ruim 0,532 mio euro verhoogd, het personeelsbudget over dezelfde periode met ruim 0,305 mio euro.

Om de structurele ondersteuning van het AGB door de Stad te blijven waarborgen, werden de prijssubsidies over de jaren 2023 t.e.m. 2025 samen, met 0,698 mio euro verhoogd.

Niettemin kijkt ook AGB Vauban uit naar maatregelen om de impact van de crisis op haar werking en bij uitbreiding op de medefinancieringen vanuit de stad, te milderen. De belangrijkste aanpassing in deze, is het verminderen van de investeringsbudgetten met 0,840 mio euro. Hoofdzakelijk betreft dit middelen, voor ruim 0,650 mio in 2025 voorzien, die normaliter aangewend zouden worden op de site Leopold-III laan in afstemming met de timing van de bouwwerken van het te realiseren nieuwe zwembad. Naarmate de tijd vordert zal de noodzaak en de eventuele invulling her geëvalueerd worden.

Deze wijzigingen in investeringen hebben invloed op de financieringsontvangsten en –uitgaven, waar de leningen voor de investeringen van de stad aan AGB Vauban en de terugbetaling van de aflossingen worden 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](http://www.ieper.be/beleidsrapporten).

# SN: Strategische Nota



AGB Vauban

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

## 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	0	506.000	2.150.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-506.000	-2.150.000	-7.000.000	-4.800.000
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	0	506.000	2.150.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-506.000	-2.150.000	-7.000.000	-4.800.000
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	200.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-200.000	-2.000.000	-7.000.000	-4.800.000
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	85.000	150.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000	-150.000	0	0
Financiering						

## Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelterreinen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	221.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-221.000	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	16.892	20.000	235.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-20.000	-235.000	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	16.892	20.000	235.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-20.000	-235.000	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	20.000	235.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000	-235.000	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	3.460	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.285	-3.460	0	0	0	0
Financiering						

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	107.837	13.432	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-107.837	-13.432	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	1.659.317	1.973.684	3.035.088	3.495.589	3.255.567	3.094.109
Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.640.861	4.224.986	3.963.531	3.830.763
Saldo	1.024.065	864.938	605.773	729.397	707.963	736.653
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	63.288	40.194	418.115	120.000	95.000	95.000
Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	937.344	-418.115	-120.000	-95.000	-95.000
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	934.158	1.672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
Ontvangsten	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	472.812	1.788.287	6.388.468	4.179.594

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

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1:Een Ieper dat bruist**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	506.000	2.150.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-506.000	-2.150.000	-7.000.000	-4.800.000
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	176.797	16.892	20.000	235.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-20.000	-235.000	0	0
Financiering						

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	3.035.088	3.495.589	3.255.567	3.094.109
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.640.861	4.224.986	3.963.531	3.830.763
Saldo	1.024.065	864.938	605.773	729.397	707.963	736.653
Investering						
Uitgave	63.288	40.194	418.115	120.000	95.000	95.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	937.344	-418.115	-120.000	-95.000	-95.000
Financiering						
Uitgave	934.158	1.672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
Ontvangst	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	472.812	1.788.287	6.388.468	4.179.594

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	3.035.088	3.495.589	3.255.567	3.094.109
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.640.861	4.224.986	3.963.531	3.830.763
Saldo	1.024.065	864.938	605.773	729.397	707.963	736.653
<b>Investering</b>						
Uitgave	240.085	57.086	944.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-944.115	-2.505.000	-7.095.000	-4.895.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	934.158	1.672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
Ontvangst	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	472.812	1.788.287	6.388.468	4.179.594

### 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 planningsperiode 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 planningsperiode niet positief zijn. 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 vooral te wijten aan het feit dat de terugbetaling van de leningen het ritme van de afschrijvingen van de activa volgt en renteloos gebeurt. Bij de theoretische autofinancieringsmarge wordt uitgegaan van courante bancaire leningen.

De aflossingen van de leningen die voor de realisatie van het zwembad van de stad worden bekomen zijn nog niet opgenomen. De effectieve uitrol van het project zal dit concretiseren in een meerjarenplanaanpassing. De te voorziene aflossingen zullen met prijssubsidies worden gefinancierd.

**AGB Vauban****M2: Staat van het financieel evenwicht**

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>864.938</b>	<b>605.773</b>	<b>729.397</b>	<b>707.963</b>	<b>736.653</b>
a. Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.640.861	4.224.986	3.963.531	3.830.763
b. Uitgaven	1.659.317	1.973.684	3.035.088	3.495.589	3.255.567	3.094.109
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-239.862</b>	<b>920.451</b>	<b>-944.115</b>	<b>-2.505.000</b>	<b>-7.095.000</b>	<b>-4.895.000</b>
a. Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
b. Uitgaven	240.085	57.086	944.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>784.203</b>	<b>1.785.390</b>	<b>-338.343</b>	<b>-1.775.603</b>	<b>-6.387.037</b>	<b>-4.158.347</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-694.296</b>	<b>-1.615.110</b>	<b>472.812</b>	<b>1.788.287</b>	<b>6.388.468</b>	<b>4.179.594</b>
a. Ontvangsten	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
b. Uitgaven	934.158	1.672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>89.907</b>	<b>170.280</b>	<b>134.470</b>	<b>12.684</b>	<b>1.431</b>	<b>21.248</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>131.257</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>525.913</b>	<b>538.597</b>	<b>540.028</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	221.164	391.444	525.913	538.597	540.028
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>525.913</b>	<b>538.597</b>	<b>540.028</b>	<b>561.276</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>525.913</b>	<b>538.597</b>	<b>540.028</b>	<b>561.276</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>864.938</b>	<b>605.773</b>	<b>729.397</b>	<b>707.963</b>	<b>736.653</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>934.158</b>	<b>672.196</b>	<b>721.303</b>	<b>716.713</b>	<b>706.532</b>	<b>715.406</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>192.742</b>	<b>-115.530</b>	<b>12.684</b>	<b>1.431</b>	<b>21.248</b>



Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>192.742</b>	<b>-115.530</b>	<b>12.684</b>	<b>1.431</b>	<b>21.248</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-50.446</b>	<b>-256.864</b>	<b>-78.548</b>	<b>-120.963</b>	<b>-274.207</b>	<b>-776.411</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	929.060	799.851	837.676	980.739	1.491.817
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>39.461</b>	<b>-64.122</b>	<b>-194.079</b>	<b>-108.279</b>	<b>-272.776</b>	<b>-755.163</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Autonom gemeentebedrijf	221.164	391.444	525.913	538.597	540.028	561.276
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>525.913</b>	<b>538.597</b>	<b>540.028</b>	<b>561.276</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Autonom gemeentebedrijf	89.907	192.742	-115.530	12.684	1.431	21.248
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>192.742</b>	<b>-115.530</b>	<b>12.684</b>	<b>1.431</b>	<b>21.248</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Autonom gemeentebedrijf	39.461	-64.122	-194.079	-108.279	-272.776	-755.163
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>39.461</b>	<b>-64.122</b>	<b>-194.079</b>	<b>-108.279</b>	<b>-272.776</b>	<b>-755.163</b>

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. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonoom gemeentebedrijf</b>				
Exploitatie	3.035.088	3.640.861	3.495.589	4.224.986
Investerings	944.115	0	2.505.000	0
Financiering	721.303	1.194.115	716.713	2.505.000
Leningen en leasings	721.303	1.194.115	716.713	2.505.000

## **4 Toelichting bij het meerjarenplan**

### 4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



AGB Vauban

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	68	8.689	1.225	1.225	1.225	1.225
Ontvangsten	92.135	92.653	93.075	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.067	83.963	91.850	91.850	91.850	91.850
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	1.672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
Ontvangsten	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	472.812	1.788.287	6.388.468	4.179.594
<b>Vrije tijd en ontwikkeling</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.249	1.964.995	3.033.863	3.494.364	3.254.342	3.092.884
Ontvangsten	2.591.247	2.745.970	3.547.786	4.131.911	3.870.456	3.737.688
Saldo	931.998	780.975	513.923	637.547	616.113	644.803
Investerings						
Uitgaven	239.862	57.086	944.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-944.115	-2.505.000	-7.095.000	-4.895.000

## 4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Journalvolnummers: Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.659.249</b>	<b>1.965.001</b>	<b>3.034.113</b>	<b>3.494.614</b>	<b>3.254.592</b>	<b>3.093.134</b>
1. Goederen en diensten	773.545	989.793	1.889.496	2.217.155	1.922.894	1.730.575
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	960.167	1.123.195	1.257.494	1.311.713	1.342.554
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	153.960	211.514	183.202	191.712	196.505
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	764.055	834.234	995.587	1.041.833	1.067.881
f. Andere personeelskosten	49.035	42.153	77.447	78.704	78.168	78.168
5. Andere operationele uitgaven	13.437	15.041	21.423	19.965	19.985	20.005
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>68</b>	<b>1.119</b>	<b>975</b>	<b>975</b>	<b>975</b>	<b>975</b>
2. Andere financiële uitgaven	68	1.119	975	975	975	975
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>7.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.683.317</b>	<b>2.838.603</b>	<b>3.639.974</b>	<b>4.224.099</b>	<b>3.962.644</b>	<b>3.829.876</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.712.548	3.537.059	4.116.077	3.854.622	3.721.854
3. Werkingsubsidies	620.227	92.633	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de federale overheid	0	563	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingssubsidies	528.158	0	0	0	0	0
- van de gemeente	528.158	-3	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	16.737	33.422	10.727	15.834	15.834	15.834
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>65</b>	<b>20</b>	<b>887</b>	<b>887</b>	<b>887</b>	<b>887</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>864.938</b>	<b>605.773</b>	<b>729.397</b>	<b>707.963</b>	<b>736.653</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	<b>239.862</b>	<b>57.086</b>	<b>944.115</b>	<b>2.505.000</b>	<b>7.095.000</b>	<b>4.895.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	57.086	944.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
a. Terreinen en gebouwen	205.883	16.892	854.115	2.465.000	7.055.000	4.855.000
c. Roerende goederen	33.979	40.194	90.000	40.000	40.000	40.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>977.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Andere materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	977.538	0	0	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de gemeente	223	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-239.862</b>	<b>920.451</b>	<b>-944.115</b>	<b>-2.505.000</b>	<b>-7.095.000</b>	<b>-4.895.000</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	<b>784.203</b>	<b>1.785.390</b>	<b>-338.343</b>	<b>-1.775.603</b>	<b>-6.387.037</b>	<b>-4.158.347</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>934.158</b>	<b>1.672.196</b>	<b>721.303</b>	<b>716.713</b>	<b>706.532</b>	<b>715.406</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	934.158	672.196	721.303	716.713	706.532	715.406
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	1.000.000	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>239.862</b>	<b>57.086</b>	<b>1.194.115</b>	<b>2.505.000</b>	<b>7.095.000</b>	<b>4.895.000</b>
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-694.296</b>	<b>-1.615.110</b>	<b>472.812</b>	<b>1.788.287</b>	<b>6.388.468</b>	<b>4.179.594</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>89.907</b>	<b>170.280</b>	<b>134.470</b>	<b>12.684</b>	<b>1.431</b>	<b>21.248</b>



### 4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>12.871</b>	<b>0</b>	<b>242.129</b>	<b>0</b>	<b>255.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>12.871</b>	<b>0</b>	<b>242.129</b>	<b>0</b>	<b>255.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.871	0	242.129	0	255.000
a. Terreinen en gebouwen	0	12.871	0	242.129	0	255.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.871</b>	<b>7.129</b>	<b>235.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.871</b>	<b>7.129</b>	<b>235.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	12.871	7.129	235.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.871	7.129	235.000	0	0

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	8.901	0	13.991.099	0	14.000.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	8.901	0	13.991.099	0	14.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.901	0	13.991.099	0	14.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	8.901	0	13.991.099	0	14.000.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	8.901	191.099	2.000.000	7.000.000	4.800.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	8.901	191.099	2.000.000	7.000.000	4.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	8.901	191.099	2.000.000	7.000.000	4.800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	8.901	191.099	2.000.000	7.000.000	4.800.000

**PRIO IP-4: Relighting atletiekpiste**  
**ACV115: Relighting atletiekpiste**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	42.675	0	0	0	42.675
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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	0	42.675	0	0	0	42.675

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	42.675	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	42.675	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	42.675	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	42.675	0	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	29.745	0	0	0	29.745
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	29.745	0	0	0	29.745
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.745	0	0	0	29.745
a. Terreinen en gebouwen	0	29.745	0	0	0	29.745

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	26.285	3.460	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	26.285	3.460	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.285	3.460	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	26.285	3.460	0	0	0	0	0

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>6.361</b>	<b>0</b>	<b>228.639</b>	<b>0</b>	<b>235.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>6.361</b>	<b>0</b>	<b>228.639</b>	<b>0</b>	<b>235.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.361	0	228.639	0	235.000
a. Terreinen en gebouwen	0	6.361	0	228.639	0	235.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.361</b>	<b>78.639</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.361</b>	<b>78.639</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.361	78.639	150.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	6.361	78.639	150.000	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>207.212</b>	<b>0</b>	<b>13.788</b>	<b>0</b>	<b>221.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>207.212</b>	<b>0</b>	<b>13.788</b>	<b>0</b>	<b>221.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	207.212	0	13.788	0	221.000
a. Terreinen en gebouwen	0	207.212	0	13.788	0	221.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207.212</b>	<b>13.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207.212</b>	<b>13.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	207.212	13.788	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	207.212	13.788	0	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 6599*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430*

*Q\_ORIGINEEL\_2022\_Q3 2022: Budg. 675478 Alg. 6596*



#### 4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



## T4: Evolutie van de financiële schulden

Journalvolgnommern: Budg. 6599

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>10.944.423</b>	<b>9.344.508</b>	<b>9.821.911</b>	<b>11.620.378</b>	<b>17.999.973</b>	<b>22.206.005</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.944.423	9.344.508	9.821.911	11.620.378	17.999.973
2. Nieuwe leningen	239.862	57.086	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-687.659	-657.001	-716.713	-706.532	-715.406	-688.967
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>668.828</b>	<b>653.633</b>	<b>649.043</b>	<b>638.862</b>	<b>647.736</b>	<b>621.297</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	668.828	653.633	649.043	638.862	647.736
2. Aflossingen	-934.158	-672.196	-721.303	-716.713	-706.532	-715.406
3. Overboekingen	687.659	657.001	716.713	706.532	715.406	688.967
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>11.613.251</b>	<b>9.998.141</b>	<b>10.470.954</b>	<b>12.259.241</b>	<b>18.647.708</b>	<b>22.827.303</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 6599

#### Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

## 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.

Bij de exploitatie-uitgaven vormen de personeelskosten ongeveer 50% van de totale exploitatie-uitgaven. Op basis van het huidige personeelskader werd een simulatie gemaakt van de kosten voor 2023 rekening houdend met de, op datum van de personeelsbudgetsimulatie, volgens het Planbureau geplande indexatie in februari, mei en september 2023. Vanaf 2024 wordt een indexering van 2,5% 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 de inschatting en de evolutie van de energieprijzen opgenomen in meerjarenplanaanpassing 5 te actualiseren, werd beroep gedaan op de simulaties voor 2022 en 2023 van het Vlaams energiebedrijf. Voor de evolutie over de jaren 2024 en 2025 werd de index 'Ice Endex Power BE' geraadpleegd. Bij toepassing van de simulaties en de indexen zouden de kosten voor gas en elektriciteit in 2025 geëvolueerd zijn tot respectievelijk 54% en 60% van de budgetten van 2022.

## 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](http://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.