



AGB Vauban

# MEERJARENPLAN- AANPASSING 7 2020-2025



**AGB VAUBAN**  
Grote Markt 34  
8900 Ieper

BE 0877 643 330  
06.11.2023



# Meerjarenplanaanpassing 7 2020-2025

## Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	3
3	Financiële nota	11
3.1	Financiële doelstellingenplan (M1)	11
3.2	Staat van het financieel evenwicht (M2)	16
3.3	Overzicht van de kredieten (M3)	20
4	Toelichting bij het meerjarenplan	22
4.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	22
4.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	25
4.3	Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)	28
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	36
4.5	Grondslagen en assumpties	39
4.6	Financiële risico's	39
5	Documentatie	40



# 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.

Voor het eerst in deze bestuursperiode worden de budgetten ook vertaald naar 2026. Deze decretale verplichting biedt een ‘going concern’ benadering over bestuursperiodes heen. De budgetten voor de courante exploitatie zoals voorzien in 2025 worden, sommige met indexatie, hernomen in 2026. Qua investeringen wordt een regulier budget voorzien van 95.000 euro, dit verdeeld over de posten ‘Gebouwen’, ‘Uitrusting terreinen’, ‘Installaties, machines en uitrusting’, ‘Meubilair en kantooruitrusting’ en ‘Informatica hardware’.

Met de voorliggende zevende meerjarenplanaanpassing 2020-2025 brengen we het resultaat van 2022 in. Het resultaat uit een woelig jaar waarin de oorlog in Oekraïne macro-economisch zware gevolgen heeft gehad en ook steden en gemeenten, alsook hun autonome gemeentebedrijven, voor aanzienlijke uitdagingen heeft geplaatst. Vooral opeenvolgende loonindexaties, exploderende energiekosten en prijsherzieningen van lopende investeringsprojecten speelden parten.

Naast de inbreng van het rekeningoverschot 2022, werd dan ook bijzondere aandacht besteed aan de verdere impact van de te verwachten evolutie van de energiekosten en de geplande spilindexoverschrijdingen met impact op de loonkosten.

De belangrijkste wijziging op investeringen betreft de actualisatie van het budget voor de realisatie van het nieuwe zwembad. Op basis van de voortgang en concretisering van het ‘design and build’ traject wordt duidelijk dat met het gestelde plan van eisen het uitgezette budget van 14 mio euro niet langer kan worden aangehouden. Dit initieel budget is ontstaan uit een rudimentaire raming eind 2019. We kunnen er niet om heen dat de macro-economische evoluties tot aanzienlijke indexaties op bouwprojecten hebben geleid. Bovendien werd beslist om geen fossiele brandstoffen voor de energievoorziening van het nieuwe zwembad te gebruiken. Een meer-investering die op lange termijn zal renderen. Het investeringsbudget wordt voor de ‘design and build’ opdracht opgetrokken tot 16 mio euro. Verfijningen en lopende her evaluaties van ontwerpen moeten de realisatie binnen dit budget kunnen brengen. Daarnaast wordt nog 137.000 euro aangehouden voor de verdere projectbegeleiding door Belfius en voorgaande kosten zoals archeologienota, sonderingen en dergelijke meer.

Intussen kon ook de mogelijke subsidiëring vanuit Sport Vlaanderen concreter worden geëvalueerd. Een subsidie van 1 mio euro wordt als realistisch ingeschat en voor het eerst budgettair ingepland.

De spreiding van de budgetten werd herzien. Er wordt uitgegaan van de aanvang van de bouwwerken na het bouwverlof van 2024. De middelen worden voorlopig pro-rata in tijd gespreid over een bouwperiode van 2 jaren.

Op de sportsite langs de Leopold-III-laan wordt ook geïnvesteerd in een nieuwe hoogspannings-elektriciteitscabine. Hiertoe wordt in 2024 85.000 euro ingeschreven zodat aansluitend zonnepanelen op de turnhal kunnen worden gelegd, waarvoor eerder al middelen werden ingeschreven. De cabine zal uiteraard ook de bouw van het nieuwe zwembad en eventuele toekomstige realisaties en/of vernieuwingen op de site dienen.

Door de afbraak van de gebouwen van Vereniging Ons Tehuis vzw waarin AGB Vauban de kleedkamers en het sanitair voor de hockey had voorzien, wordt uitgekeken voor de realisatie van een nieuw kleedkamer- en sanitair blok. Hiervoor worden de voorziene middelen met 105.000 euro opgetrokken tot 255.000 euro.

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

2020-2026

Journalvolgnommern: Budg. 6880

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	257.767	382.203	2.782.000	8.064.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-257.767	-382.203	-2.782.000	-8.064.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	5.250.000
Ontvangsten	1.000.000
Saldo	-4.250.000
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	257.767	382.203	2.782.000	8.064.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-257.767	-382.203	-2.782.000	-8.064.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	5.250.000
Ontvangsten	1.000.000
Saldo	-4.250.000
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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	41.121	41.000	2.782.000	8.064.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-41.121	-41.000	-2.782.000	-8.064.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	5.250.000
Ontvangsten	1.000.000
Saldo	-4.250.000
<b>Financiering</b>	

## 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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	9.215	327.635	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-9.215	-327.635	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelsterreinen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	207.432	13.568	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-207.432	-13.568	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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	12.871	0	242.129	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-12.871	0	-242.129	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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 leper 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	12.871	0	242.129	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-12.871	0	-242.129	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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	12.871	0	242.129	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-12.871	0	-242.129	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	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	2.660.278	2.856.329	2.861.337	2.901.203
Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.537.290	3.835.054	3.600.831	3.640.412
Saldo	1.024.065	864.938	877.012	978.725	739.493	739.208
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	63.288	40.194	348.015	260.782	99.000	95.000
Ontvangsten	223	977.538	0	1.250	0	0
Saldo	-63.065	937.344	-348.015	-259.532	-99.000	-95.000
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-323.457	2.383.645	7.419.936

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	2.943.800
Ontvangsten	3.670.880
Saldo	727.079
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	95.000
Ontvangsten	0
Saldo	-95.000
<b>Financiering</b>	
Uitgaven	721.141
Ontvangsten	4.345.000
Saldo	3.623.859

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.



AGB Vauban

# M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 6880

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	0	257.767	382.203	2.782.000	8.064.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-257.767	-382.203	-2.782.000	-8.064.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investering	
Uitgave	5.250.000
Ontvangst	1.000.000
Saldo	-4.250.000
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	12.871	0	242.129	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-12.871	0	-242.129	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.856.329	2.861.337	2.901.203
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.537.290	3.835.054	3.600.831	3.640.412
Saldo	1.024.065	864.938	877.012	978.725	739.493	739.208
<b>Investering</b>						
Uitgave	63.288	40.194	348.015	260.782	99.000	95.000
Ontvangst	223	977.538	0	1.250	0	0
Saldo	-63.065	937.344	-348.015	-259.532	-99.000	-95.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	934.158	1.672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
Ontvangst	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-323.457	2.383.645	7.419.936

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	2.943.800
Ontvangst	3.670.880
Saldo	727.079
<b>Investering</b>	
Uitgave	95.000
Ontvangst	0
Saldo	-95.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	721.141
Ontvangst	4.345.000
Saldo	3.623.859

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.856.329	2.861.337	2.901.203
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.537.290	3.835.054	3.600.831	3.640.412
Saldo	1.024.065	864.938	877.012	978.725	739.493	739.208
<b>Investering</b>						
Uitgave	240.085	57.086	618.653	642.985	3.123.129	8.159.000
Ontvangst	223	977.538	0	1.250	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-618.653	-641.735	-3.123.129	-8.159.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	934.158	1.672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
Ontvangst	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-323.457	2.383.645	7.419.936

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	2.943.800
Ontvangst	3.670.880
Saldo	727.079
<b>Investering</b>	
Uitgave	5.345.000
Ontvangst	1.000.000
Saldo	-4.345.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	721.141
Ontvangst	4.345.000
Saldo	3.623.859

### 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 gecorrigeerde aflossingen werden bij ministerieel besluit bepaald op 8 % van de totale financiële schulden, dus ook op de openstaande leningen die niet periodiek worden afgelost. Zo kan een hogere gecorrigeerde autofinancieringsmarge erop wijzen dat gebruik gemaakt wordt van alternatieve financieringsvormen waarvan de terugbetalingen buiten de planperiode vallen. AGB Vauban heeft geen dergelijke alternatieve financieringsvormen met uitgestelde aflossingen.

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.



Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>864.938</b>	<b>877.012</b>	<b>978.725</b>	<b>739.493</b>	<b>739.208</b>
a. Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.537.290	3.835.054	3.600.831	3.640.412
b. Uitgaven	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.856.329	2.861.337	2.901.203
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-239.862</b>	<b>920.451</b>	<b>-618.653</b>	<b>-641.735</b>	<b>-3.123.129</b>	<b>-8.159.000</b>
a. Ontvangsten	223	977.538	0	1.250	0	0
b. Uitgaven	240.085	57.086	618.653	642.985	3.123.129	8.159.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>784.203</b>	<b>1.785.390</b>	<b>258.360</b>	<b>336.990</b>	<b>-2.383.636</b>	<b>-7.419.792</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-694.296</b>	<b>-1.615.110</b>	<b>-67.882</b>	<b>-323.457</b>	<b>2.383.645</b>	<b>7.419.936</b>
a. Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
b. Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>89.907</b>	<b>170.280</b>	<b>190.477</b>	<b>13.532</b>	<b>9</b>	<b>145</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>131.257</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>581.921</b>	<b>595.453</b>	<b>595.462</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	221.164	391.444	581.921	595.453	595.462
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>581.921</b>	<b>595.453</b>	<b>595.462</b>	<b>595.607</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>581.921</b>	<b>595.453</b>	<b>595.462</b>	<b>595.607</b>

Budgettair resultaat	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>727.079</b>
a. Ontvangsten	3.670.880
b. Uitgaven	2.943.800
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-4.345.000</b>
a. Ontvangsten	1.000.000
b. Uitgaven	5.345.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-3.617.921</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>3.623.859</b>
a. Ontvangsten	4.345.000
b. Uitgaven	721.141
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>5.939</b>

Budgettair resultaat	2026
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	595.607
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	595.607
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>601.546</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>601.546</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>864.938</b>	<b>877.012</b>	<b>978.725</b>	<b>739.493</b>	<b>739.208</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>934.158</b>	<b>672.196</b>	<b>686.535</b>	<b>965.193</b>	<b>739.484</b>	<b>739.064</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>192.742</b>	<b>190.477</b>	<b>13.532</b>	<b>9</b>	<b>145</b>

Autofinancieringsmarge	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>727.079</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>721.141</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	721.141
b. Periodieke terugvordering leningen	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.939</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>192.742</b>	<b>190.477</b>	<b>13.532</b>	<b>9</b>	<b>145</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-50.446</b>	<b>-256.864</b>	<b>-113.316</b>	<b>170.772</b>	<b>-29.060</b>	<b>-220.172</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	929.060	799.851	794.421	768.544	959.236
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>39.461</b>	<b>-64.122</b>	<b>77.161</b>	<b>184.304</b>	<b>-29.051</b>	<b>-220.028</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.939</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-831.690</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	721.141
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.552.831
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-825.751</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	221.164	391.444	581.921	595.453	595.462	595.607
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>391.444</b>	<b>581.921</b>	<b>595.453</b>	<b>595.462</b>	<b>595.607</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	89.907	192.742	190.477	13.532	9	145
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>192.742</b>	<b>190.477</b>	<b>13.532</b>	<b>9</b>	<b>145</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	39.461	-64.122	77.161	184.304	-29.051	-220.028
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>39.461</b>	<b>-64.122</b>	<b>77.161</b>	<b>184.304</b>	<b>-29.051</b>	<b>-220.028</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	
- Autonoom gemeentebedrijf	601.546
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>601.546</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>	
- Autonoom gemeentebedrijf	5.939
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.939</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	
- Autonoom gemeentebedrijf	-825.751
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-825.751</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Dossiers van andere entiteiten:*

/

### 3.3 Overzicht van de kredieten (M3)





**AGB Vauban**

## M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 6880

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonoom gemeentebedrijf</b>				
Exploitatie	2.856.329	3.835.054	2.861.337	3.600.831
Investerings	642.985	1.250	3.123.129	0
Financiering	965.193	641.735	739.484	3.123.129
Leningen en leasings	965.193	641.735	739.484	3.123.129

## **4 Toelichting bij het meerjarenplan**

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



**AGB Vauban**

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 6880

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	88.196	2.975	2.975	2.975
Ontvangsten	92.135	92.653	92.080	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.067	83.963	3.884	90.100	90.100	90.100
Investerings						
Uitgaven	223	0	0	1.250	0	0
Ontvangsten	223	0	0	1.250	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	965.193	739.484	739.064
Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-323.457	2.383.645	7.419.936
<b>Vrije tijd en ontwikkeling</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.249	1.964.995	2.572.082	2.853.354	2.858.362	2.898.228
Ontvangsten	2.591.247	2.745.970	3.445.210	3.741.979	3.507.756	3.547.337
Saldo	931.998	780.975	873.129	888.625	649.393	649.108
Investerings						
Uitgaven	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-618.653	-641.735	-3.123.129	-8.159.000

	2026
<b>Algemene financiering</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	2.975
Ontvangsten	93.075
Saldo	90.100
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0

	2026
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	721.141
Ontvangsten	4.345.000
Saldo	3.623.859
<b>Vrije tijd en ontwikkeling</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	2.940.825
Ontvangsten	3.577.805
Saldo	636.979
Investerings	
Uitgaven	5.345.000
Ontvangsten	1.000.000
Saldo	-4.345.000

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



Journaalvolgnummers: Budg. 6880

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	2026
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.659.249</b>	<b>1.965.001</b>	<b>2.572.082</b>	<b>2.853.604</b>	<b>2.858.612</b>	<b>2.898.478</b>	<b>2.941.075</b>
1. Goederen en diensten	773.545	989.793	1.536.760	1.572.581	1.553.872	1.541.452	1.551.002
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	960.167	1.027.476	1.261.058	1.286.005	1.339.521	1.372.548
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	153.960	136.472	183.202	145.925	152.011	156.019
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	764.055	831.982	995.587	1.057.812	1.105.242	1.134.261
f. Andere personeelskosten	49.035	42.153	59.023	82.268	82.268	82.268	82.268
5. Andere operationele uitgaven	13.437	15.041	7.845	19.965	18.735	17.505	17.525
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>68</b>	<b>1.119</b>	<b>926</b>	<b>2.725</b>	<b>2.725</b>	<b>2.725</b>	<b>2.725</b>
2. Andere financiële uitgaven	68	1.119	926	2.725	2.725	2.725	2.725
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>7.564</b>	<b>87.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.683.317</b>	<b>2.838.603</b>	<b>3.537.280</b>	<b>3.834.167</b>	<b>3.599.944</b>	<b>3.639.525</b>	<b>3.669.993</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.712.548	3.430.632	3.726.145	3.491.922	3.531.503	3.561.971
3. Werkingsubsidies	620.227	92.633	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingsubsidies	92.070	92.633	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingsubsidies	92.070	92.633	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de federale overheid	0	563	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.070	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingsubsidies	528.158	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	528.158	-3	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	16.737	33.422	14.578	15.834	15.834	15.834	15.834
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>65</b>	<b>20</b>	<b>10</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>877.012</b>	<b>978.725</b>	<b>739.493</b>	<b>739.208</b>	<b>727.079</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	1.250	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	<b>239.862</b>	<b>57.086</b>	<b>618.653</b>	<b>641.735</b>	<b>3.123.129</b>	<b>8.159.000</b>	<b>5.345.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000	5.345.000
a. Terreinen en gebouwen	205.883	16.892	544.758	499.203	3.079.129	8.119.000	5.305.000
c. Roerende goederen	33.979	40.194	73.895	142.532	44.000	40.000	40.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<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>	<b>0</b>
2. Andere materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	977.538	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	1.000.000
- van de gemeente	223	0	0	1.250	0	0	0
<b>III. Investeringssaldo</b>	<b>-239.862</b>	<b>920.451</b>	<b>-618.653</b>	<b>-641.735</b>	<b>-3.123.129</b>	<b>-8.159.000</b>	<b>-4.345.000</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>784.203</b>	<b>1.785.390</b>	<b>258.360</b>	<b>336.990</b>	<b>-2.383.636</b>	<b>-7.419.792</b>	<b>-3.617.921</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>934.158</b>	<b>1.672.196</b>	<b>686.535</b>	<b>965.193</b>	<b>739.484</b>	<b>739.064</b>	<b>721.141</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	934.158	672.196	686.535	965.193	739.484	739.064	721.141
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	1.000.000	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>239.862</b>	<b>57.086</b>	<b>618.653</b>	<b>641.735</b>	<b>3.123.129</b>	<b>8.159.000</b>	<b>4.345.000</b>
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000	4.345.000
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-694.296</b>	<b>-1.615.110</b>	<b>-67.882</b>	<b>-323.457</b>	<b>2.383.645</b>	<b>7.419.936</b>	<b>3.623.859</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>89.907</b>	<b>170.280</b>	<b>190.477</b>	<b>13.532</b>	<b>9</b>	<b>145</b>	<b>5.939</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>13.181</b>	<b>0</b>	<b>241.819</b>	<b>0</b>	<b>255.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>13.181</b>	<b>0</b>	<b>241.819</b>	<b>0</b>	<b>255.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	13.181	0	241.819	0	255.000
a. Terreinen en gebouwen	0	13.181	0	241.819	0	255.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.871</b>	<b>310</b>	<b>-310</b>	<b>242.129</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.871</b>	<b>310</b>	<b>-310</b>	<b>242.129</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	12.871	310	-310	242.129	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.871	310	-310	242.129	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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	43.941	0	16.134.180	0	16.178.121
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	43.941	0	16.134.180	0	16.178.121
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.941	0	16.134.180	0	16.178.121
a. Terreinen en gebouwen	0	43.941	0	16.134.180	0	16.178.121
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	41.121	2.820	38.180	2.782.000	8.064.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	41.121	2.820	38.180	2.782.000	8.064.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	41.121	2.820	38.180	2.782.000	8.064.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	41.121	2.820	38.180	2.782.000	8.064.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	5.250.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	5.250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.250.000
a. Terreinen en gebouwen	5.250.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	1.000.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	1.000.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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	Gerealiseerd	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

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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>21.136</b>	<b>0</b>	<b>315.713</b>	<b>0</b>	<b>336.849</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>21.136</b>	<b>0</b>	<b>315.713</b>	<b>0</b>	<b>336.849</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.136	0	315.713	0	336.849
a. Terreinen en gebouwen	0	21.136	0	315.713	0	336.849

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.215</b>	<b>11.922</b>	<b>315.713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.215</b>	<b>11.922</b>	<b>315.713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.215	11.922	315.713	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	9.215	11.922	315.713	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	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>	0	209.284	0	11.716	0	221.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	209.284	0	11.716	0	221.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	209.284	0	11.716	0	221.000
a. Terreinen en gebouwen	0	209.284	0	11.716	0	221.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	207.432	1.852	11.716	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	207.432	1.852	11.716	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	207.432	1.852	11.716	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	207.432	1.852	11.716	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 6880*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

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

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

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 729707 Alg. 9544*

*Q\_ORIGINEEL\_2023\_Q2 2023: Budg. 744880 Alg. 5053*

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





**AGB Vauban**

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 6880

Autonoom 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>9.244.687</b>	<b>9.146.939</b>	<b>11.531.004</b>	<b>18.968.864</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.944.423	9.344.508	9.244.687	9.146.939	11.531.004
2. Nieuwe leningen	239.862	57.086	618.653	641.735	3.123.129	8.159.000
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-687.659	-657.001	-718.474	-739.484	-739.064	-721.141
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>668.828</b>	<b>653.633</b>	<b>685.571</b>	<b>459.863</b>	<b>459.442</b>	<b>441.519</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	668.828	653.633	685.571	459.863	459.442
2. Aflossingen	-934.158	-672.196	-686.535	-965.193	-739.484	-739.064
3. Overboekingen	687.659	657.001	718.474	739.484	739.064	721.141
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>11.613.251</b>	<b>9.998.141</b>	<b>9.930.259</b>	<b>9.606.801</b>	<b>11.990.447</b>	<b>19.410.383</b>

Financiële schulden op 31 december	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>22.617.117</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	18.968.864
2. Nieuwe leningen	4.345.000
3. Aflossingen	0
4. Overboekingen	-696.747
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>417.126</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	441.519
2. Aflossingen	-721.141
3. Overboekingen	696.747
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>23.034.243</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 6880*

*Jaarrekeningen:*

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

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

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 729707 Alg. 9544*

## 4.5 Grondslagen en assumpties

Bij de opmaak van het meerjarenplan wordt er steeds naar gestreefd de budgetten zo getrouw mogelijk en met de nodige voorzichtigheid in te schatten.

Om de inschatting en de evolutie van de energieprijzen opgenomen in meerjarenplanaanpassing 6 te actualiseren, werd beroep gedaan op de simulaties voor 2023 en 2024 van het Vlaams energiebedrijf, gezien de volatiele markt, sterk beïnvloed door de geopolitieke ontwikkelingen, werd veiligheidshalve respectievelijk 20% en 10% marge voorzien. Voor de evolutie van 2025 werd de index 'Ice Endex Power BE' geraadpleegd. Naar 2026 toe werd rekening gehouden met 2% stijging.

## 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.