



AGB Vauban

MEERJARENPLAN- AANPASSING 9 2020-2025



AGB VAUBAN

Grote Markt 34
8900 Ieper

BE 0877 643 330
30.06.2025

Meerjarenplanaanpassing 9 2020-2025

Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	3
3	Financiële nota	11
3.1	Financieel 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)	30
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	38
4.5	Grondslagen en assumpties	41
4.6	Financiële risico's	41
5	Documentatie	42

1 Motivering van de wijzigingen

De stad heeft als doel gesteld om een bruisend leper te creëren, waar sportbeleving een essentiële rol speelt. Er wordt tevens ingezet op een aangename woonomgeving in leper, met een duurzame aanpak van sportprojecten en -initiatieven. Dit alles vormt de rode draad van het meerjarenplan 2020-2025 van het AGB Vauban, dat uitvoering geeft aan het beleid van de stad. Om een consistente benadering van de dagelijkse werking over de verschillende bestuursperiodes mogelijk te maken, werd het meerjarenplan met de vorige aanpassing alvast uitgebreid met 2026 en 2027.

Op exploitatie houden we er rekening mee dat de energiemarkt zich enigszins heeft hersteld en brengen de budgetten, mits wat marge, in overeenstemming met de werkelijke uitgaven van 2024. De verplichting om een energieprestatiecertificaat te laten opstellen voor alle niet-residentiële gebouwen met publieke functie groter dan 250 m² leidt tot de noodzakelijke bijstelling van de controle- en keuringskosten.

Sinds 2024 is een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd, waarvoor de nodige middelen voorzien werden. Daartegenover werd de tussenkomst door de hogere overheid, in een grootteorde van 50%, opgenomen.

De bezoldigingen van het personeel vertoonden met het rekeningcijfer een merkelijk overschot. Hierdoor wordt de budgettering nu verfijnd. Dit resulteert overeenkomstig in een lagere prijssubsidie.

De toegangsgelden van het zwembad worden voor 2027 met ongeveer 10% verhoogd in de veronderstelling dat de opening van het nieuwe zwembad extra bezoekers zal aantrekken die de nieuwe zwemervaring wensen te ontdekken. Dit is louter een raming op basis van extra bezoekers. De ingebruikname van het zwembad zal extra afschrijvingskosten met zich meebrengen, om deze te borgen werden de prijssubsidies verhoogd.

De belangrijkste wijziging op investeringen betreft een concretisering van de timing van de realisatie van het nieuwe zwembad. Het budget voor de realisatie van het nieuwe zwembad blijft behouden op 16 mio euro.

Daarnaast is er een vernieuwing van de verwarming van sporthal 2 op de sportsite langs de Leopold-III-laan voorzien.

Door de beëindiging van de erfpacht zone Kasteelwijk worden de kosten met betrekking tot het voetbalcomplex KVK Westhoek niet langer door AGB Vauban gedragen. Het budget dat voorzien was voor de opknapping van de kleedkamers wordt dan ook naar de Stad teruggebracht.

In de vorige meerjarenplanaanpassing waren 273.000 euro middelen voorzien om te investeren in zonnepanelen. Deze middelen worden integraal aangehouden, enerzijds voor zonnepanelen op de gymzaal, anderzijds voor de installatie op het nieuwe zwembad bovenop het aandeel dat in het zwembaddossier, in het kader van de EPB verplichting, is voorzien.

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. De hiertoe voorziene middelen werden overgedragen vanuit 2024 (250.750 euro), ze blijven in de huidige meerjarenplanaanpassing aangehouden.

Voor de vernieuwing van de hoogspannings-elektriciteitscabine op de sportsite langs de Leopold-III-laan wordt 248.700 euro voorzien. Niet alleen is de huidige cabine verouderd en aan vervanging toe, de vernieuwing zal het ook mogelijk maken de site optimaal van zonnepanelen te voorzien en zal ook het nieuwe zwembad dienen.

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. De aflossingen worden bepaald aan de hand van het afschrijvingsritme van de betreffende investering. Voor het nieuwe zwembad betekent dit, in concreto, dat er vanaf 2027 aflossingen voorzien worden, aangezien de ingebruikname van het nieuwe zwembad in de loop van 2027 gepland staat.

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



AGB Vauban

2020-2027

Journalvolgnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

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						
Uitgaven	0	0	0	0	14.963	0
Saldo	0	0	0	0	-14.963	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	257.767	27.623	1.002.361	6.038.609
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-257.767	-27.623	-1.002.361	-6.038.609
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	7.536.307	1.968.769
Ontvangsten	1.140.075	0
Saldo	-6.396.232	-1.968.769
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						
Uitgaven	0	0	0	0	14.963	0
Saldo	0	0	0	0	-14.963	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	257.767	27.623	1.002.361	6.038.609
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-257.767	-27.623	-1.002.361	-6.038.609
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	7.536.307	1.968.769
Ontvangsten	1.140.075	0
Saldo	-6.396.232	-1.968.769
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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	14.963	0
Saldo	0	0	0	0	-14.963	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	41.121	2.820	985.029	5.776.873
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-41.121	-2.820	-985.029	-5.776.873
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	7.536.307	1.968.769
Ontvangsten	1.140.075	0
Saldo	-6.396.232	-1.968.769
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	9.215	13.566	17.332	261.737
Saldo	0	0	-9.215	-13.566	-17.332	-261.737
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelterreinen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	207.432	11.237	0	0
Saldo	0	0	-207.432	-11.237	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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	12.871	330	0	273.000
Saldo	-176.797	-16.892	-12.871	-330	0	-273.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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	12.871	330	0	273.000
Saldo	-176.797	-16.892	-12.871	-330	0	-273.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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	12.871	330	0	273.000
Saldo	0	0	-12.871	-330	0	-273.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACV115: Relighting atletiekpiste

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

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	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
Saldo	-26.285	-3.460	0	0	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Totaal niet-prioritaire acties:

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

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.166.882	2.192.857	2.764.157
Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.537.290	2.814.453	3.473.805	3.563.699
Saldo	1.024.065	864.938	877.012	647.571	1.280.948	799.542
Investerings						
Uitgaven	63.288	40.194	348.015	65.116	40.886	532.235
Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	1.250
Saldo	-63.065	937.344	-348.015	-65.116	-40.886	-530.985
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-827.111	-263.779	6.055.727

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	2.803.534	2.767.977
Ontvangsten	3.586.568	3.989.619
Saldo	783.034	1.221.642
Investerings		
Uitgaven	95.000	95.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-95.000	-95.000
Financiering		
Uitgaven	768.944	1.211.457
Ontvangsten	6.491.232	2.063.769
Saldo	5.722.288	852.312

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.



AGB Vauban

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1:Een Ieper dat bruist

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	14.963	0
Saldo	0	0	0	0	-14.963	0
Investering						
Uitgave	0	0	257.767	27.623	1.002.361	6.038.609
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-257.767	-27.623	-1.002.361	-6.038.609
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	7.536.307	1.968.769
Ontvangst	1.140.075	0
Saldo	-6.396.232	-1.968.769
Financiering		

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	176.797	16.892	12.871	330	0	273.000
Saldo	-176.797	-16.892	-12.871	-330	0	-273.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.166.882	2.192.857	2.764.157
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.537.290	2.814.453	3.473.805	3.563.699
Saldo	1.024.065	864.938	877.012	647.571	1.280.948	799.542
Investering						
Uitgave	63.288	40.194	348.015	65.116	40.886	532.235
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	1.250
Saldo	-63.065	937.344	-348.015	-65.116	-40.886	-530.985
Financiering						
Uitgave	934.158	1.672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
Ontvangst	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-827.111	-263.779	6.055.727

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	2.803.534	2.767.977
Ontvangst	3.586.568	3.989.619
Saldo	783.034	1.221.642
Investering		
Uitgave	95.000	95.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-95.000	-95.000
Financiering		
Uitgave	768.944	1.211.457
Ontvangst	6.491.232	2.063.769
Saldo	5.722.288	852.312

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.166.882	2.207.819	2.764.157
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.537.290	2.814.453	3.473.805	3.563.699
Saldo	1.024.065	864.938	877.012	647.571	1.265.986	799.542
Investering						
Uitgave	240.085	57.086	618.653	93.069	1.043.247	6.843.845
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	1.250
Saldo	-239.862	920.451	-618.653	-93.069	-1.043.247	-6.842.595
Financiering						
Uitgave	934.158	1.672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
Ontvangst	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-827.111	-263.779	6.055.727

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	2.803.534	2.767.977
Ontvangst	3.586.568	3.989.619
Saldo	783.034	1.221.642
Investering		
Uitgave	7.631.307	2.063.769
Ontvangst	1.140.075	0
Saldo	-6.491.232	-2.063.769
Financiering		
Uitgave	768.944	1.211.457
Ontvangst	6.491.232	2.063.769
Saldo	5.722.288	852.312

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.

Vanaf 2027 worden aflossingen van de leningen, die van de stad werden bekomen voor de realisatie van het zwembad, voorzien. Deze aflossingen zullen met prijssubsidies worden gefinancierd. De effectieve uitrol van het project zal dit concretiseren in een meerjarenplanaanpassing.



AGB Vauban

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2027

Journalvolgnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.024.065	864.938	877.012	647.571	1.265.986	799.542
a. Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.537.290	2.814.453	3.473.805	3.563.699
b. Uitgaven	1.659.317	1.973.684	2.660.278	2.166.882	2.207.819	2.764.157
II. Investeringsaldo	-239.862	920.451	-618.653	-93.069	-1.043.247	-6.842.595
a. Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	1.250
b. Uitgaven	240.085	57.086	618.653	93.069	1.043.247	6.843.845
III. Saldo exploitatie en investeringen	784.203	1.785.390	258.360	554.502	222.739	-6.043.053
IV. Financieringssaldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-827.111	-263.779	6.055.727
a. Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595
b. Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	89.907	170.280	190.477	-272.608	-41.040	12.675
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	131.257	221.164	391.444	581.921	309.312	268.272
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	221.164	391.444	581.921	309.312	268.272
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	221.164	391.444	581.921	309.312	268.272	280.947
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	221.164	391.444	581.921	309.312	268.272	280.947

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	783.034	1.221.642
a. Ontvangsten	3.586.568	3.989.619
b. Uitgaven	2.803.534	2.767.977
II. Investeringsaldo	-6.491.232	-2.063.769
a. Ontvangsten	1.140.075	0
b. Uitgaven	7.631.307	2.063.769
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.708.198	-842.127
IV. Financieringssaldo	5.722.288	852.312
a. Ontvangsten	6.491.232	2.063.769
b. Uitgaven	768.944	1.211.457
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	14.090	10.185

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	280.947	295.037
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	280.947	295.037
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	295.037	305.222
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	295.037	305.222

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.024.065	864.938	877.012	647.571	1.265.986	799.542
II. Netto periodieke aflossingen	934.158	672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	89.907	192.742	190.477	-272.608	582.409	12.675

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	783.034	1.221.642
II. Netto periodieke aflossingen	768.944	1.211.457
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	768.944	1.211.457
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	14.090	10.185

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	89.907	192.742	190.477	-272.608	582.409	12.675
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-50.446	-256.864	-113.316	125.759	-44.675	79.718
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	929.060	799.851	794.421	728.252	707.150
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.461	-64.122	77.161	-146.849	537.734	92.392

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	14.090	10.185
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-422.664	-437.934
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	768.944	1.211.457
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.191.608	1.649.391
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-408.574	-427.748

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	221.164	391.444	581.921	309.312	268.272	280.947
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	221.164	391.444	581.921	309.312	268.272	280.947
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	89.907	192.742	190.477	-272.608	582.409	12.675
Totale Autofinancieringsmarge	89.907	192.742	190.477	-272.608	582.409	12.675
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	39.461	-64.122	77.161	-146.849	537.734	92.392
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.461	-64.122	77.161	-146.849	537.734	92.392

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	295.037	305.222
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	295.037	305.222
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	14.090	10.185
Totale Autofinancieringsmarge	14.090	10.185
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-408.574	-427.748
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-408.574	-427.748

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



AGB Vauban

M3: Overzicht van de kredieten

2025

Journalvolnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonoom gemeentebedrijf		
Exploitatie	2.764.157	3.563.699
Investerings	6.843.845	1.250
Financiering	786.867	6.842.595
Leningen en leasings	786.867	6.842.595

4 Toelichting bij het meerjarenplan

4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



AGB Vauban

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	68	8.689	88.196	1.658	8.838	4.025
Ontvangsten	92.135	92.653	92.080	117.754	100.325	106.292
Saldo	92.067	83.963	3.884	116.096	91.488	102.267
Investerings						
Uitgaven	223	0	0	0	0	0
Ontvangsten	223	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	920.180	683.576	786.867
Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-827.111	-263.779	6.055.727
Vrije tijd en ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.249	1.964.995	2.572.082	2.165.223	2.198.982	2.760.132
Ontvangsten	2.591.247	2.745.970	3.445.210	2.696.699	3.373.480	3.457.407
Saldo	931.998	780.975	873.129	531.476	1.174.498	697.274
Investerings						
Uitgaven	239.862	57.086	618.653	93.069	1.043.247	6.843.845
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	1.250
Saldo	-239.862	920.451	-618.653	-93.069	-1.043.247	-6.842.595

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	4.025	4.025
Ontvangsten	108.763	111.411
Saldo	104.738	107.386
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Financiering		

	2026	2027
Uitgaven	768.944	1.211.457
Ontvangsten	6.491.232	2.063.769
Saldo	5.722.288	852.312
Vrije tijd en ontwikkeling		
Exploitatie		
Uitgaven	2.799.509	2.763.952
Ontvangsten	3.477.805	3.878.208
Saldo	678.296	1.114.256
Investerings		
Uitgaven	7.631.307	2.063.769
Ontvangsten	1.140.075	0
Saldo	-6.491.232	-2.063.769

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



AGB Vauban

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	1.659.249	1.965.001	2.572.082	2.165.230	2.198.982	2.761.432	2.800.809
1. Goederen en diensten	773.545	989.793	1.536.760	1.068.022	1.082.195	1.498.798	1.493.072
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	960.167	1.027.476	1.090.289	1.108.868	1.243.980	1.289.062
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	153.960	136.472	123.997	140.229	169.810	179.918
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	764.055	831.982	907.927	912.410	990.402	1.025.376
f. Andere personeelskosten	49.035	42.153	59.023	58.365	56.229	83.768	83.768
5. Andere operationele uitgaven	13.437	15.041	7.845	6.919	7.919	18.655	18.675
B. Financiële uitgaven	68	1.119	926	1.652	1.930	2.725	2.725
2. Andere financiële uitgaven	68	1.119	926	1.652	1.930	2.725	2.725
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	7.564	87.270	0	6.908	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	2.765.252
1. Goederen en diensten	1.415.017
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.331.540
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	189.632
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.058.139
f. Andere personeelskosten	83.768
5. Andere operationele uitgaven	18.695
B. Financiële uitgaven	2.725
2. Andere financiële uitgaven	2.725
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	2.683.317	2.838.603	3.537.280	2.814.131	3.469.469	3.559.562	3.582.431
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.712.548	3.430.632	2.680.737	2.777.596	3.441.573	3.461.971
3. Werkingssubsidies	620.227	92.633	92.070	117.432	110.700	102.155	104.626
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.070	117.432	95.979	102.155	104.626
- Andere algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.070	117.432	95.979	102.155	104.626
- van de federale overheid	0	563	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.070	92.070	117.432	95.979	102.155	104.626
b. Specifieke werkingssubsidies	528.158	0	0	0	14.721	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	14.721	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	15.962	581.173	15.834	15.834
B. Financiële ontvangsten	65	20	10	322	4.336	4.137	4.137

II. Exploitatieontvangsten	2027
A. Operationele ontvangsten	3.985.482
1. Ontvangsten uit de werking	3.862.374
3. Werkingssubsidies	107.274
a. Algemene werkingssubsidies	107.274
- Andere algemene werkingssubsidies	107.274
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	107.274
b. Specifieke werkingssubsidies	0
- van de Vlaamse overheid	0
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	0
5. Andere operationele ontvangsten	15.834
B. Financiële ontvangsten	4.137
III. Exploitatiesaldo	1.024.065
	864.938
	877.012
	647.571
	1.265.986
	799.542
	783.034
III. Exploitatiesaldo	1.221.642

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investerings in financiële vaste activa	223	0	0	0	0	1.250	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	1.250	0
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	239.862	57.086	618.653	93.069	1.043.247	6.842.595	7.631.307
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	57.086	618.653	93.069	1.043.247	6.842.595	7.631.307
a. Terreinen en gebouwen	205.883	16.892	544.758	56.687	1.013.124	6.022.812	7.591.307
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	132.798	0
c. Roerende goederen	33.979	40.194	73.895	36.382	30.122	686.985	40.000

I. Investeringsuitgaven	2027						
A. Investeren in financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
4. Andere financiële vaste activa	0						
B. Investeren in materiële vaste activa	2.063.769						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.063.769						
a. Terreinen en gebouwen	2.023.769						
b. Wegen en andere infrastructuur	0						
c. Roerende goederen	40.000						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	977.538	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	223	0	0	0	0	1.250	1.140.075
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	1.140.075
- van de gemeente	223	0	0	0	0	1.250	0

II. Investeringsontvangsten	2027						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0						
- van de Vlaamse overheid	0						
- van de gemeente	0						
III. Investeringsaldo	-239.862	920.451	-618.653	-93.069	-1.043.247	-6.842.595	-6.491.232

III. Investeringsaldo	-2.063.769
------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	784.203	1.785.390	258.360	554.502	222.739	-6.043.053	-5.708.198

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	-842.127

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	934.158	1.672.196	686.535	920.180	683.576	786.867	768.944
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	934.158	672.196	686.535	920.180	683.576	786.867	768.944
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	1.000.000	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	1.211.457
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.211.457
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595	6.491.232
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595	6.491.232

II. Financieringsontvangsten	2027
A. Aangaan van financiële schulden	2.063.769
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	2.063.769

III. Financieringssaldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	-827.111	-263.779	6.055.727	5.722.288
--------------------------------	-----------------	-------------------	----------------	-----------------	-----------------	------------------	------------------

III. Financieringssaldo	852.312
--------------------------------	----------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	89.907	170.280	190.477	-272.608	-41.040	12.675	14.090

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	10.185

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)

**AGB Vauban****T3: Investeringsproject**

2020-2027

Journaalvolgnummers: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

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	21.337	0	264.864	0	286.201
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.337	0	264.864	0	286.201
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.337	0	264.864	0	286.201
a. Terreinen en gebouwen	0	13.201	0	0	0	13.201
c. Roerende goederen	0	8.136	0	264.864	0	273.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	12.871	330	0	8.136	264.864
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	12.871	330	0	8.136	264.864
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	12.871	330	0	8.136	264.864
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.871	330	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	8.136	264.864

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
c. Roerende goederen	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	
I. UITGAVEN	0	1.029.886	0	15.281.033	0	16.310.919
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.029.886	0	15.281.033	0	16.310.919
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.029.886	0	15.281.033	0	16.310.919
a. Terreinen en gebouwen	0	1.029.886	0	15.148.235	0	16.178.121
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	132.798	0	132.798
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.140.075	0	1.140.075
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.140.075	0	1.140.075

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	41.121	2.820	985.029	916	5.775.957
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	41.121	2.820	985.029	916	5.775.957
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	41.121	2.820	985.029	916	5.775.957
a. Terreinen en gebouwen	0	0	41.121	2.820	985.029	916	5.643.159
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	132.798
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.536.307	1.968.769
B. Investerings in materiële vaste activa	7.536.307	1.968.769
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.536.307	1.968.769
a. Terreinen en gebouwen	7.536.307	1.968.769
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
II. ONTVANGSTEN	1.140.075	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.140.075	0

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	0	42.675	0	0	0	42.675

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	42.675	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	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	
I. UITGAVEN	0	29.745	0	0	0	29.745
B. Investeringsen in materiële vaste activa	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	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.285	3.460	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	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	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	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	
I. UITGAVEN	0	242.953	0	58.896	0	301.849
B. Investerings in materiële vaste activa	0	242.953	0	58.896	0	301.849
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	242.953	0	58.896	0	301.849
a. Terreinen en gebouwen	0	242.953	0	58.896	0	301.849

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	9.215	13.566	17.332	202.841	58.896
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	9.215	13.566	17.332	202.841	58.896
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.215	13.566	17.332	202.841	58.896
a. Terreinen en gebouwen	0	0	9.215	13.566	17.332	202.841	58.896

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	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	
I. UITGAVEN	0	218.669	0	0	0	218.669
B. Investerings in materiële vaste activa	0	218.669	0	0	0	218.669
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	218.669	0	0	0	218.669
a. Terreinen en gebouwen	0	218.669	0	0	0	218.669

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	207.432	11.237	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	207.432	11.237	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	207.432	11.237	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	207.432	11.237	0	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_9_2025 2025: Budg. 7267

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 811114 Alg. 10075

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 921535 Alg. 10359

Q_ORIGINEEL_2025_Q1 2025: Budg. 914124 Alg. 2291

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



AGB Vauban

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2027

Journalvolgnommern: Budg. 7267

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Peter De Groote

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	10.944.423	9.344.508	9.244.687	8.423.606	8.170.900	14.244.551
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.944.423	9.344.508	9.244.687	8.423.606	8.170.900
2. Nieuwe leningen	239.862	57.086	618.653	93.069	419.797	6.842.595
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-687.659	-657.001	-718.474	-914.151	-672.502	-768.944
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	668.828	653.633	685.571	679.543	668.468	650.545
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	668.828	653.633	685.571	679.543	668.468
2. Aflossingen	-934.158	-672.196	-686.535	-920.180	-683.576	-786.867
3. Overboekingen	687.659	657.001	718.474	914.151	672.502	768.944
Totaal financiële schulden	11.613.251	9.998.141	9.930.259	9.103.148	8.839.369	14.895.096

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	19.524.326	20.489.055
1. Financiële schulden op 1 januari	14.244.551	19.524.326
2. Nieuwe leningen	6.491.232	2.063.769
3. Aflossingen	0	0
4. Overboekingen	-1.211.457	-1.099.040
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.093.058	980.641
1. Financiële schulden op 1 januari	650.545	1.093.058
2. Aflossingen	-768.944	-1.211.457
3. Overboekingen	1.211.457	1.099.040
Totaal financiële schulden	20.617.384	21.469.696

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_9_2025 2025: Budg. 7267

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 811114 Alg. 10075

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 921535 Alg. 10359

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 9 te actualiseren, werd beroep gedaan op de rekeningcijfers van 2024. Gezien de volatiele markt, sterk beïnvloed door de geopolitieke ontwikkelingen, werden de budgetten 2025 voor gas en elektriciteit gesteld op 110% van de effectieve uitgaven van 2024. Voor de evolutie van 2026 tot en met 2027 werd rekening gehouden met 2% stijging.

De opening van het nieuwe zwembad is momenteel voorzien in het voorjaar van 2027. In de veronderstelling dat dit extra bezoekers zal lokken die het nieuwe zwembad wensen te ontdekken, werden de toegangsgelden van 2027 voor het zwembad met 10% verhoogd. Dit is louter op basis van extra bezoekers.

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 die wegen op de financiële slagkracht van AGB Vauban.

Met aangetekend schrijven van 18 april 2024 stuurde de griffie van de Raad van State het verzoekschrift tot nietigverklaring van de beslissing van de raad van bestuur van 5 februari 2024 waarbij de overheidsopdracht "nieuw zwembad: overheidsopdracht ontwerp en bouw" werd gegund aan consortium Artes Depret - TM Venhoeven CS-B2AI, ingediend door NV Algemene bouw Maes en BV LD-architecten.

Bij het opmaken van de meerjarenplanaanpassing is nog geen duidelijkheid of de Raad van State de klacht als gegrond acht.

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.