



AGB Spie

JAARREKENING 2022



AGB Stadsontwikkeling & Patrimoniumbeheer Ieper

Ter Waarde 1
8900 Ieper

BE 0880 696 553
31.05.2023

AGB Spie - Jaarrekening 2022

Inhoud

| | | |
|-------|--|----|
| 1. | Beleidsevaluatie..... | 1 |
| 2. | Financiële nota | 5 |
| 2.1. | Doelstellingenrekening (schema J1) | 5 |
| 2.2. | Staat van het financieel evenwicht (schema J2)..... | 7 |
| 2.3. | Realisatie van de kredieten (schema J3)..... | 9 |
| 2.4. | Balans (schema J4)..... | 11 |
| 2.5. | Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)..... | 14 |
| 3. | Toelichting van de jaarrekening..... | 16 |
| 3.1. | Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven | 16 |
| 3.2. | Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) | 16 |
| 3.3. | Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)..... | 18 |
| 3.4. | Investeringsprojecten (schema T3)..... | 21 |
| 3.5. | Overzicht evolutie van de financiële schulden (schema T4)..... | 21 |
| 3.6. | Overzicht van de financiële risico's | 23 |
| 3.7. | Toelichting bij de balans (schema T5) | 23 |
| 3.8. | Waarderingsregels | 26 |
| 3.9. | Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | 26 |
| 3.10. | Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar..... | 26 |
| 3.11. | Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering | 26 |
| 3.12. | Proef- en saldibalans | 26 |
| 4. | Documentatie bij de jaarrekening..... | 29 |
| 4.1. | Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven. | 29 |
| 4.2. | Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie..... | 34 |
| 4.3. | Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein. | 34 |
| 4.4. | Een overzicht van de verbonden entiteiten. | 34 |
| 4.5. | Een overzicht van de personeelsinzet. | 34 |
| 4.6. | Een overzicht van de opbrengst per belastingssoort. | 34 |

| | |
|---|----|
| 4.7. Overzicht investeringsprojecten..... | 34 |
| 5. Model Nationale Bank van België..... | 35 |
| 6. Advies gemeenteraad..... | 48 |

1 Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie



AGB Spie

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 935 Alg. 82 / IK Budg. 389 EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDP1: Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

Kwalitatieve omschrijving: In het kader van stadsvernieuwingsprojecten wil AGB Spie in opdracht van de stad nieuwe woongelegenheden, culturele gemeenschapsvoorzieningen en openbare ruimte (stedelijke pleinen, groen en parkeergelegenheid) creëren met mogelijkheden voor handel en diensten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

| | 2022 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1 | 1 | 1 |
| Ontvangsten | 1.391.126 | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: APP2: Reconversie en opwaardering noordelijk stadsdeel

Het project "Herwaardering Noordelijke Stadspoort" omvat de globale aanpak van een gebied ten Noorden van de stad, aansluitend op het historische centrum. Op die manier wordt opnieuw een attractieve en interessante poort gecreëerd naar het stadscentrum enerzijds en een aantrekkelijke, actieve en leefbare buurtontwikkeling gestimuleerd anderzijds.

Vanaf 01/01/2020

| | 2022 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1 | 1 | 1 |
| Ontvangsten | 1.391.126 | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: ACP2: Project Neerstad

Verdere instandhouding van de leasingovereenkomst die voor de ontwikkeling van het gebouw voor de bibliotheek, het archief en de Academie tussen AGB Spie en de stad werd afgesloten.

Vanaf 01/01/2020

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Conform de lease-overeenkomst tussen AGB Spie en de Stad werd in 2022 de laatste financieringschijf betaald.

| | 2022 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1 | 1 | 1 |
| Ontvangsten | 1.391.126 | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBP1: Patrimonium en stadsontwikkeling

| | 2022 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 244.426 | 247.186 | 247.186 |
| Ontvangsten | 9.214 | 9.159 | 9.159 |
| Saldo | -235.213 | -238.027 | -238.027 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 479.613 | 479.613 | 479.613 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -479.613 | -479.613 | -479.613 |

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: onder hoofdstuk 4 van deze jaarrekening

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 389

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 389

2 Financiële nota

2.1 Doelstellingenrekening (schema J1)

Artikel 19 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de doelstellingenrekening.

Het schema J1 bevat volgende gegevens:

- de ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De doelstellingenrekening bevat naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven telkens ook de ramingen opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

J1: Doelstellingenrekening



AGB Spie

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 935 Alg. 82 / EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDP1:Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 1 | 1 |
| Ontvangst | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investing | | |
| Financiering | | |

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 244.426 | 247.186 |
| Ontvangst | 9.214 | 9.159 |
| Saldo | -235.213 | -238.027 |
| Investing | | |
| Financiering | | |
| Uitgave | 479.613 | 479.613 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -479.613 | -479.613 |

Totaal

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 244.427 | 247.187 |
| Ontvangst | 1.400.339 | 1.400.285 |
| Saldo | 1.155.912 | 1.153.098 |
| Investing | | |
| Financiering | | |
| Uitgave | 479.613 | 479.613 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -479.613 | -479.613 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 389

2.2 Staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Artikel 20 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de staat van het financieel evenwicht. Het schema J2 bevat volgende gegevens:

- een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat met dat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
- een vergelijking van de autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
- een vergelijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

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. Mocht het tot een negatieve autofinancieringsmarge komen, dient het bedrijf beroep te kunnen doen op financiële ondersteuning van de stad. Deze zekerheid is ingebouwd in de beheersovereenkomst (en bijwerkingen) tussen het AGB Spie en de stad.

Vanaf BBC 2020 werd het J2-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 Spie heeft geen dergelijke alternatieve financieringsvormen met uitgestelde aflossingen.

J2: Staat van het financieel evenwicht



AGB Spie

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 935 Alg. 82 / EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 1.155.912 | 1.153.098 |
| a. Ontvangsten | 1.400.339 | 1.400.285 |
| b. Uitgaven | 244.427 | 247.187 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | 1.155.912 | 1.153.098 |
| IV. Financieringssaldo | -479.613 | -479.613 |
| a. Ontvangsten | 0 | 0 |
| b. Uitgaven | 479.613 | 479.613 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | 676.300 | 673.485 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 676.300 | 673.485 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 676.300 | 673.485 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 1.155.912 | 1.153.098 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 479.613 | 479.613 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 479.613 | 479.613 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 0 | 0 |
| III. Autofinancieringsmarge | 676.300 | 673.485 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|----------------|----------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 676.300 | 673.485 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | 30.025 | 30.025 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 479.613 | 479.613 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 449.588 | 449.588 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 706.324 | 703.510 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|----------------|----------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | |
| - Autonoom gemeentebedrijf | 676.300 | 673.485 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 676.300 | 673.485 |
| II. Autofinancieringsmarge | | |
| - Autonoom gemeentebedrijf | 676.300 | 673.485 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 676.300 | 673.485 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | |
| - Autonoom gemeentebedrijf | 706.324 | 703.510 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 706.324 | 703.510 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 389

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3 Realisatie van de kredieten (schema J3)

Artikel 21 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van realisatie van de kredieten. De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan.



AGB Spie J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 935 Alg. 82 / IK Budg. 389 EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|-----------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| - Autonoom gemeentebedrijf | | | | | | |
| Exploitatie | 244.427 | 1.400.339 | 247.187 | 1.400.285 | 247.187 | 1.400.285 |
| Financiering | 479.613 | 0 | 479.613 | 0 | 479.613 | 0 |
| Leningen en leasings | 479.613 | 0 | 479.613 | 0 | 479.613 | 0 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 389

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 389

2.4 Balans (schema J4)

Artikel 22 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de balans. De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar.

J4: Balans



AGB Spie

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 935 Alg. 82 / JR-1 Budg. 877 Alg. 66

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| ACTIVA | 5.474.163 | 5.239.075 |
| I. Vlottende activa | 1.028.600 | 347.950 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 1.028.017 | 332.741 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 1 | 15.209 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 1 | 15.209 |
| D. Overlopende rekeningen van het actief | 582 | 0 |
| II. Vaste activa | 4.445.563 | 4.891.126 |
| C. Materiële vaste activa | 4.445.563 | 4.891.126 |
| 3. Andere materiële vaste activa | 4.445.563 | 4.891.126 |
| a. Terreinen en gebouwen | 4.445.563 | 4.891.126 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVA | 5.474.163 | 5.239.075 |
| I. Schulden | 5.491.954 | 5.967.797 |
| A. Schulden op korte termijn | 793.390 | 827.562 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 351.719 | 347.950 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 351.719 | 347.950 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 441.671 | 479.613 |
| B. Schulden op lange termijn | 4.698.564 | 5.140.235 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 4.698.564 | 5.140.235 |
| b. Financiële schulden | 4.698.564 | 5.140.235 |
| II. Nettoactief | -17.791 | -728.722 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | -141.231 | -852.162 |
| D. Overig nettoactief | 123.440 | 123.440 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

2.5 Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

Artikel 23 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de staat van opbrengsten en kosten. De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het boekjaar de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



AGB Spie

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 935 Alg. 82 / JR-1 Budg. 877 Alg. 66

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| I. Kosten | 689.408 | 703.116 |
| A. Operationele kosten | 500.606 | 497.058 |
| 1. Goederen en diensten | 45.799 | 42.504 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 445.563 | 445.563 |
| 8. Andere operationele kosten | 9.245 | 8.991 |
| B. Financiële kosten | 188.802 | 206.058 |
| II. Opbrengsten | 1.400.339 | 704.554 |
| A. Operationele opbrengsten | 1.400.339 | 704.554 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 1.400.339 | 704.554 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | 710.931 | 1.438 |
| A. Operationeel overschot of tekort | 899.733 | 207.496 |
| B. Financieel overschot of tekort | -188.802 | -206.058 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | 710.931 | 1.438 |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar | 710.931 | 1.438 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

3 Toelichting van de jaarrekening

3.1 Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Uit de interpretatie van het J2 model (zie 2.2.) leren we dat de rekening 2022 zeer nauw aansluit bij het meerjarenplan voor 2022.

In hoofdzaak door een lagere kost van terbeschikkingstelling van personeel en het niet aanwenden van het budget voor diverse kosten voor prestaties en leveringen, liggen de exploitatie-uitgaven ongeveer 2.760 euro lager dan voorzien.

De exploitatieontvangsten werden quasi exact geraamd.

Hierdoor wijkt het budgettair resultaat van het boekjaar van 676.300 euro slechts met een 2.815 euro af van het geraamd resultaat.

3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

**AGB Spie****T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 935 Alg. 82 / EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| | 2020 | 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Algemene financiering | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 222.851 | 206.058 | 188.802 | 189.204 | 171.350 | 153.493 | 134.914 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 200 | 200 | 653.894 | 665.592 |
| Saldo | -222.851 | -206.058 | -188.802 | -189.004 | -171.150 | 500.401 | 530.677 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 445.461 | 462.209 | 479.613 | 479.613 | 441.671 | 459.528 | 478.107 |
| Ontvangsten | 14.318 | 15.208 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -431.143 | -447.001 | -479.613 | -479.613 | -441.671 | -459.528 | -478.107 |
| Interne ondersteuning | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 50.501 | 51.495 | 55.625 | 57.983 | 59.360 | 60.772 | 62.218 |
| Ontvangsten | 704.494 | 704.554 | 1.400.339 | 1.400.085 | 9.183 | 9.413 | 9.648 |
| Saldo | 653.993 | 653.059 | 1.344.714 | 1.342.102 | -50.177 | -51.359 | -52.570 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 389

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 389

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 806 Alg. 74

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 935 Alg. 82

3.3 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)



Journaalvolgnummers: JR Budg. 935 Alg. 82 / EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| I. Exploitatie-uitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele uitgaven | 50.501 | 51.495 | 55.625 | 58.033 | 59.410 | 60.822 | 62.268 |
| 1. Goederen en diensten | 41.569 | 42.504 | 46.381 | 49.024 | 50.177 | 51.359 | 52.570 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 8.932 | 8.991 | 9.245 | 9.009 | 9.233 | 9.463 | 9.698 |
| B. Financiële uitgaven | 222.851 | 206.058 | 188.802 | 189.154 | 171.300 | 153.443 | 134.864 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 222.806 | 206.058 | 188.657 | 188.654 | 170.800 | 152.943 | 134.364 |
| - aan financiële instellingen | 222.806 | 206.058 | 188.657 | 188.654 | 170.800 | 152.943 | 134.364 |
| 2. Andere financiële uitgaven | 45 | 0 | 145 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele ontvangsten | 704.494 | 704.554 | 1.400.339 | 1.400.085 | 9.183 | 663.107 | 675.040 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 704.494 | 704.554 | 1.400.339 | 1.400.085 | 9.183 | 9.413 | 9.648 |
| 3. Werkingssubsidies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 653.694 | 665.392 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 653.694 | 665.392 |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 653.694 | 665.392 |
| - van de gemeente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 653.694 | 665.392 |
| B. Financiële ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| III. Exploitatiesaldo | 431.143 | 447.001 | 1.155.912 | 1.153.098 | -221.327 | 449.042 | 478.107 |

| | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 431.143 | 447.001 | 1.155.912 | 1.153.098 | -221.327 | 449.042 | 478.107 |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|

| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden | 445.461 | 462.209 | 479.613 | 479.613 | 441.671 | 459.528 | 478.107 |

| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 445.461 | 462.209 | 479.613 | 479.613 | 441.671 | 459.528 | 478.107 |
| II. Financieringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden | 14.318 | 15.208 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 14.318 | 15.208 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Financieringssaldo | -431.143 | -447.001 | -479.613 | -479.613 | -441.671 | -459.528 | -478.107 |

| | | | | | | | |
|--|----------|----------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 0 | 0 | 676.300 | 673.485 | -662.999 | -10.487 | 0 |
|--|----------|----------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------|

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 389

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 389

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 806 Alg. 74

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 935 Alg. 82

3.4 Investeringsprojecten (schema T3)

Er zijn geen lopende investeringsprojecten.

3.5 Overzicht evolutie van de financiële schulden (schema T4)



AGB Spie

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 935 Alg. 82

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

| Financiële schulden op 31 december | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 5.604.640 | 5.140.235 | 4.698.564 | 4.239.036 | 3.760.929 | 3.263.492 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 6.052.531 | 5.604.640 | 5.140.235 | 4.698.564 | 4.239.036 | 3.760.929 |
| 2. Nieuwe leningen | 14.318 | 15.208 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Overboekingen | -462.208 | -479.613 | -441.671 | -459.528 | -478.107 | -497.437 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 462.209 | 479.613 | 441.671 | 459.528 | 478.107 | 497.437 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 445.461 | 462.209 | 479.613 | 441.671 | 459.528 | 478.107 |
| 2. Aflossingen | -445.461 | -462.209 | -479.613 | -441.671 | -459.528 | -478.107 |
| 3. Overboekingen | 462.208 | 479.613 | 441.671 | 459.528 | 478.107 | 497.437 |
| Totaal financiële schulden | 6.066.849 | 5.619.848 | 5.140.235 | 4.698.564 | 4.239.036 | 3.760.929 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 389

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 806 Alg. 74

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 935 Alg. 82

3.6 Overzicht van de financiële risico's

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

Bij de huidige werking van AGB Spie kunnen we aangeven dat zich geen financiële risico's voordoen of te verwachten zijn.

De openstaande leningslast is die van een traditionele bancaire lening met vaste rentevoet. Een tweede lening is eind 2022 vervallen. Er zijn geen openstaande schulden met een herfinancieringsrisico.

Naast de traditionele bancaire lening is er ook een openstaande schuld ten opzichte van de stad. Deze schuld is ontstaan uit de financiering van kastekorten. De afrekening ervan zal voorwerp uitmaken van de evaluatie van het lichten van de koopoptie van de lease-overeenkomst tussen het AGB en de stad.

Mochten er zich extra lasten voor het AGB opdringen, zullen deze met de stad moeten worden afgestemd in het kader van de financiële ondersteuning die zij waarborgt.

3.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

**Schema T5: De toelichting bij de balans**

AGB Spie
Ter Waarde 1 - 8900 Ieper
Ondernemingsnr.: 0880.696.553

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: BESTUUR

1. Mutatiestaat van de vaste activa

| | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen | Verkopen | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waardeverminderingen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|----------|----------|-------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|
| B. Financiële vaste activa | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. OCMW-verenigingen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Andere financiële vaste activa | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| C. Materiële vaste activa | € 4.891.125,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 445.562,80 | € 0,00 | € 4.445.562,80 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| f. Erfgoed | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b. Installaties, machines en uitrusting | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Andere materiële vaste activa | € 4.891.125,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 445.562,80 | € 0,00 | € 4.445.562,80 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 4.891.125,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 445.562,80 | € 0,00 | € 4.445.562,80 |
| b. Roerende goederen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| D. Immateriële vaste activa | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

2. De mutatiestaat van het nettoactief

| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Verrekening | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|--|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| BESTUUR | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totaal | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| BESTUUR | € -852.161,98 | € 710.931,30 | € 0,00 | € 0,00 | € -141.230,68 |
| Totaal | € -852.161,98 | € 710.931,30 | € 0,00 | € 0,00 | € -141.230,68 |
| C. Herwaarderingsreserves | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Terugneming | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| BESTUUR | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totaal | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| D. Overig nettoactief | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal | | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| BESTUUR | € 123.440,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 123.440,00 |
| Totaal | € 123.440,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 123.440,00 |
| Totaal nettoactief | Boekwaarde op 1/1 | | | Mutatie | Boekwaarde op 31/12 |
| BESTUUR | € -728.721,98 | | | € 710.931,30 | € -17.790,68 |
| Totaal | € -728.721,98 | | | € 710.931,30 | € -17.790,68 |

3.8 Waarderingsregels

Immateriële vaste activa:

Afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentages: hoofdsom min 20,00 - max 20,00

Materiële vaste activa:

- Industriële, administratieve of commerciële gebouwen in eigen gebruik:
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min. 3,00 – max. 10,00
- Gebouwen in leasingsproject Stad Ieper:
totale investering min koopoptie: afschrijving 6,25% gedurende 16 jaar daarna 7,14% gedurende 14 jaar
- Installaties, machines en uitrusting:
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom: min. 10,00 – max. 33,00
- Kantoomaterieel en meubilair:
afschrijving lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min. 20,00 – max. 33,33

Voorraden:

individualisering van de aanschaffingsprijs van elke bestanddeel

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

00 Door derden gestelde zekerheden

| Omschrijving | Waarborg door | Kredietverlener | Huidig jaar | Vorig jaar |
|-----------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|
| Gewaarborgde leningen | Stad Ieper | Belfius | 4.376.134,45 | 9.620.000,00 |
| TOTAAL | | | 4.376.134,45 | 9.620.000,00 |

07 Goederen en waarden van derden gehouden door het AGB

| Omschrijving | Looptijd contract | Einddatum | Bedrag |
|----------------------|--------------------------|-----------|--------|
| Site Neerstad, Ieper | recht van opstal 30 jaar | 3/12/2037 | 15,00 |
| TOTALEN | | | 15,00 |

3.10 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Nihil

3.11 Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Nihil

3.12 Proef- en saldibalans



AGB Spie

Proef- en saldibalans

AGB Spie
 Ter Waarde 1 - 8900 Ieper
 Ondernemingsnr.: BTW BE 0880.696.553

Jaar : 2022
Periode : Openingsperiode - Afsluitingsperiode
Invoerdatum : alle
Rekeningnummer :
Totaliseer : niets
Mutatie : standaard
Met eindejaarsboekingen : nee
Kostenplaatsen : alle
Budgettaire entiteit : BESTUUR

| ALGEMENE REKENING | | Totaal D | Totaal C | Debetsaldo | Creditsaldo |
|-------------------|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 000000 | Cred. van de boekhoudkundige ent., houders van door derden gestelde zekerheden | € 9.620.000,00 | € 5.243.865,55 | € 4.376.134,45 | € 0,00 |
| 001000 | Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit | € 5.243.865,55 | € 9.620.000,00 | € 0,00 | € 4.376.134,45 |
| 070000 | Terreinen en gebouwen | € 16,00 | € 1,00 | € 15,00 | € 0,00 |
| 071000 | Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen | € 1,00 | € 16,00 | € 0,00 | € 15,00 |
| 100000 | Kapitaal | € 0,00 | € 123.440,00 | € 0,00 | € 123.440,00 |
| 141000 | Gecumuleerd overschot - gecumuleerd tekort | € 852.161,98 | € 710.931,30 | € 141.230,68 | € 0,00 |
| 173300 | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur | € 441.671,21 | € 4.376.134,45 | € 0,00 | € 3.934.463,24 |
| 174010 | Rekening-courant LT stad Ieper - oud | € 324.224,01 | € 324.224,01 | € 0,00 | € 0,00 |
| 174012 | Rekening-courant LT stad Ieper | € 0,00 | € 764.100,55 | € 0,00 | € 764.100,55 |
| 242000 | Informatica - hardware - AW | € 4.900,00 | € 0,00 | € 4.900,00 | € 0,00 |
| 242009 | Informatica - hardware - AW - Geboekte afschrijvingen | € 0,00 | € 4.900,00 | € 0,00 | € 4.900,00 |
| 260000 | Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa | € 11.129.004,80 | € 0,00 | € 11.129.004,80 | € 0,00 |
| 260009 | Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen | € 0,00 | € 6.683.442,00 | € 0,00 | € 6.683.442,00 |
| 400000 | Debiteuren | € 1.692.475,85 | € 1.692.475,85 | € 0,00 | € 0,00 |
| 412000 | Terug te vorderen vooruitbetalingen en voorheffingen | € 0,87 | € 0,00 | € 0,87 | € 0,00 |
| 416100 | Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag | € 15.207,64 | € 15.207,64 | € 0,00 | € 0,00 |
| 423300 | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur | € 576.157,02 | € 1.017.828,22 | € 0,00 | € 441.671,20 |
| 440000 | Leveranciers | € 52.000,93 | € 52.342,93 | € 0,00 | € 342,00 |
| 444000 | Te ontvangen facturen | € 41.713,94 | € 86.854,92 | € 0,00 | € 45.140,98 |
| 445301 | Vervallen kapitaalaflossingen | € 664.371,64 | € 878.728,77 | € 0,00 | € 214.357,13 |
| 445302 | Vervallen intrest | € 196.987,21 | € 288.865,89 | € 0,00 | € 91.878,68 |
| 475000 | Te betalen btw | € 292.136,38 | € 292.136,38 | € 0,00 | € 0,00 |
| 490000 | Over te dragen kosten | € 582,00 | € 0,00 | € 582,00 | € 0,00 |
| 499500 | Betalingen in uitvoering | € 42.535,94 | € 42.535,94 | € 0,00 | € 0,00 |
| 550000 | Belfius zichtrekening | € 2.580.272,07 | € 2.021.464,42 | € 558.807,65 | € 0,00 |
| 550002 | Belfius zichtrekening - betaling in uitvoering | € 42.535,94 | € 42.535,94 | € 0,00 | € 0,00 |
| 550100 | ING zichtrekening | € 525.152,66 | € 55.942,88 | € 469.209,78 | € 0,00 |

| ALGEMENE REKENING | | Totaal D | Totaal C | Debetsaldo | Creditsaldo |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 580000 | Interne overboekingen | € 1.065.000,00 | € 1.065.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 610201 | Recht van opstal | € 2,00 | € 1,00 | € 1,00 | € 0,00 |
| 612000 | Burgerlijke aansprakelijkheidsverzekering | € 684,00 | € 342,00 | € 342,00 | € 0,00 |
| 612007 | Andere verzekeringen | € 480,00 | € 240,00 | € 240,00 | € 0,00 |
| 614102 | Advertenties | € 75,90 | € 0,00 | € 75,90 | € 0,00 |
| 617001 | Uitzendkrachten bedienden | € 86.852,92 | € 41.712,94 | € 45.139,98 | € 0,00 |
| 630290 | Afschrijvingen op overige materiële vaste activa | € 445.562,80 | € 0,00 | € 445.562,80 | € 0,00 |
| 640002 | Onroerende voorheffing | € 9.213,87 | € 0,00 | € 9.213,87 | € 0,00 |
| 647999 | Diverse werkingskosten | € 30,70 | € 0,00 | € 30,70 | € 0,00 |
| 650000 | Intresten leningen ten laste van het bestuur | € 188.657,40 | € 0,00 | € 188.657,40 | € 0,00 |
| 657000 | Bankkosten | € 144,52 | € 0,00 | € 144,52 | € 0,00 |
| 693000 | Over te dragen overschot van het boekjaar | € 710.931,30 | € 0,00 | € 710.931,30 | € 0,00 |
| 700090 | Leasing project Picanol | € 0,00 | € 1.391.125,60 | € 0,00 | € 1.391.125,60 |
| 701900 | Doorverrekende kosten | € 0,00 | € 9.213,87 | € 0,00 | € 9.213,87 |
| TOTAAL | | € 36.845.610,05 | € 36.845.610,05 | € 18.080.224,70 | € 18.080.224,70 |

4 Documentatie bij de jaarrekening

Het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat de jaarrekening een verwijzing moet opnemen naar de plaats op de website waar de documentatie bij de jaarrekening te vinden is.

Gezien de beperkte omvang worden deze rubrieken hieronder en niet in een afzonderlijke documentatiebundel opgenomen:

- 4.1 Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven.

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



AGB Spie

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 935 Alg. 82 / IK Budg. 389 EK Budg. 389

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Beleidsdoelstelling: BDP1: Uitbouw voorzieningen in het kader van stadsvernieuwingsprojecten

Kwalitatieve omschrijving: In het kader van stadsvernieuwingsprojecten wil AGB Spie in opdracht van de stad nieuwe woongelegenheden, culturele gemeenschapsvoorzieningen en openbare ruimte (stedelijke pleinen, groen en parkeergelegenheid) creëren met mogelijkheden voor handel en diensten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

| | 2022 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1 | 1 | 1 |
| Ontvangsten | 1.391.126 | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Actieplan: APP2: Reconversie en opwaardering noordelijk stadsdeel

Het project "Herwaardering Noordelijke Stadspoort" omvat de globale aanpak van een gebied ten Noorden van de stad, aansluitend op het historische centrum. Op die manier wordt opnieuw een attractieve en interessante poort gecreëerd naar het stadscentrum enerzijds en een aantrekkelijke, actieve en leefbare buurtontwikkeling gestimuleerd anderzijds.

Vanaf 01/01/2020

| | 2022 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1 | 1 | 1 |
| Ontvangsten | 1.391.126 | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Actie: ACP2: Project Neerstad

Verdere instandhouding van de leasingovereenkomst die voor de ontwikkeling van het gebouw voor de bibliotheek, het archief en dé Academie tussen AGB Spie en de stad werd afgesloten.

Vanaf 01/01/2020

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Conform de lease-overeenkomst tussen AGB Spie en de Stad werd in 2022 de laatste financieringschijf betaald.

| | 2022 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1 | 1 | 1 |
| Ontvangsten | 1.391.126 | 1.391.126 | 1.391.126 |
| Saldo | 1.391.125 | 1.391.125 | 1.391.125 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: OBP1: Patrimonium en stadsontwikkeling

Vanaf 01/01/2020

| | 2022 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 244.426 | 247.186 | 247.186 |
| Ontvangsten | 9.214 | 9.159 | 9.159 |
| Saldo | -235.213 | -238.027 | -238.027 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 479.613 | 479.613 | 479.613 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -479.613 | -479.613 | -479.613 |

Actieplan: APP1: Beheer en werking

Vanaf 01/01/2020

| | 2022 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 244.426 | 247.186 | 247.186 |
| Ontvangsten | 9.214 | 9.159 | 9.159 |
| Saldo | -235.213 | -238.027 | -238.027 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 479.613 | 479.613 | 479.613 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -479.613 | -479.613 | -479.613 |

Actie: ACP1: Beheer en werking

Vanaf 01/01/2020

| | 2022 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 244.426 | 247.186 | 247.186 |
| Ontvangsten | 9.214 | 9.159 | 9.159 |
| Saldo | -235.213 | -238.027 | -238.027 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 479.613 | 479.613 | 479.613 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -479.613 | -479.613 | -479.613 |

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 389

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 389

4.2 Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie.

Niet van toepassing.

4.3 Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.

00: Algemene financiering

0010-0: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

0030-0: Financiële aangelegenheden

0040-0: Transacties in verband met de openbare schuld

0090-0: Overige algemene financiering

01: Interne ondersteuning

0119-0: Overige algemene diensten

0190-0: Overig algemeen bestuur

4.4 Een overzicht van de verbonden entiteiten.

AGB Spie is niet verbonden met één of meerdere entiteiten waarvoor het de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om tussen te komen in verliezen of tekorten.

4.5 Een overzicht van de personeelsinzet.

Niet van toepassing

4.6 Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

Niet van toepassing

4.7 Overzicht investeringsprojecten.

Er zijn geen lopende investeringsprojecten.

5 Model Nationale Bank van België

**JAARREKENING EN/OF ANDERE OVEREENKOMSTIG
HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN
VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam : **Autonoom Gemeentebedrijf Stadsontwikkeling en Patrimoniumbeheer Ieper**

Rechtsvorm : Autonoom gemeentebedrijf

Adres : Grote Markt

Nr : 34

Bus :

Postnummer : 8900

Gemeente : Ieper

Land : België

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Gent, afdeling Ieper

Internetadres :

E-mailadres : patrimonium@ieper.be

Ondernemingsnummer

0880.696.553

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt

24-08-2006

Deze neerlegging betreft :

de JAARREKENING in **EURO** goedgekeurd door de algemene vergadering van **31-05-2023**

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2022

tot

31-12-2022

het vorige boekjaar van de jaarrekening van

01-01-2021

tot

31-12-2021

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn :

VKT-inb 6.1.1, VKT-inb 6.1.3, VKT-inb 6.2, VKT-inb 6.4, VKT-inb 6.5, VKT-inb 6.6, VKT-inb 6.7, VKT-inb 6.9, VKT-inb 7, VKT-inb 8, VKT-inb 9, VKT-inb 10, VKT-inb 11, VKT-inb 12, VKT-inb 13, VKT-inb 14, VKT-inb 15, VKT-inb 16, VKT-inb 17

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN EN
VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF
CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

WALLAYS Edouard

Burchstraat 2 c

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Bestuurder

BOUCHAERT Evelyn

Rozenwijk 16

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Bestuurder

FEYS Hans

Potijzestraat 11

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2020-03-02

Einde van het mandaat :

Bestuurder

DELIE Jan

Adriaansensweg 26

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Bestuurder

GHEYSENS Miguel

Pilkemseweg 140

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2020-03-02

Einde van het mandaat :

Bestuurder

BOLLE Philip

Vleeshouwersstraat 10

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Voorzitter van de Raad van Bestuur

VANCAYSEELE Sam

Sterrestraat 1

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2020-02-03

Einde van het mandaat :

Bestuurder

BOUTON Sarah

Meenseweg 28

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Bestuurder

DEHOLLANDER Saskia

Diksmuidestraat 39 1A

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-11-04

Einde van het mandaat :

Bestuurder

DEPRAETERE Stefan

Komenseweg 82

8902 Zillebeke

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Gedelegeerd bestuurder

DE ROO Stephaan

Brouwerijweg 6 A

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Bestuurder

DESCAMPS Thijs

Rijselstraat 69

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat : 2019-01-28

Einde van het mandaat :

Bestuurder

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening werd niet geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap*,
- B. Het opstellen van de jaarrekening*,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

(* Facultatieve vermelding.)

| Naam, voornamen, beroep en woonplaats | Lidmaatschapsnummer | Aard van de opdracht (A, B, C en/of D) |
|---------------------------------------|---------------------|--|
| | | |

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

| | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|-------|-------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | | | |
| OPRICHTINGSKOSTEN | | 20 | | |
| VASTE ACTIVA | | 21/28 | <u>4.445.563</u> | <u>4.891.126</u> |
| Immateriële vaste activa | 6.1.1 | 21 | | |
| Materiële vaste activa | 6.1.2 | 22/27 | <u>4.445.563</u> | <u>4.891.126</u> |
| Terreinen en gebouwen | | 22 | | |
| Installaties, machines en uitrusting | | 23 | | |
| Meubilair en rollend materieel | | 24 | | |
| Leasing en soortgelijke rechten | | 25 | | |
| Overige materiële vaste activa | | 26 | 4.445.563 | 4.891.126 |
| Activa in aanbouw en vooruitbetalingen | | 27 | | |
| Financiële vaste activa | 6.1.3 | 28 | | |
| VLOTTENDE ACTIVA | | 29/58 | <u>1.028.600</u> | <u>347.949</u> |
| Vorderingen op meer dan één jaar | | 29 | | |
| Handelsvorderingen | | 290 | | |
| Overige vorderingen | | 291 | | |
| Voorraden en bestellingen in uitvoering | | 3 | | |
| Voorraden | | 30/36 | | |
| Bestellingen in uitvoering | | 37 | | |
| Vorderingen op ten hoogste één jaar | | 40/41 | 1 | 15.208 |
| Handelsvorderingen | | 40 | | |
| Overige vorderingen | | 41 | 1 | 15.208 |
| Geldbeleggingen | | 50/53 | | |
| Liquide middelen | | 54/58 | <u>1.028.017</u> | <u>332.741</u> |
| Overlopende rekeningen | | 490/1 | <u>582</u> | |
| TOTAAL VAN DE ACTIVA | | 20/58 | <u>5.474.163</u> | <u>5.239.075</u> |

| | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---------|-------|-----------------|-----------------|
| PASSIVA | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | |
| Inbreng | | 10/15 | -17.791 | -728.722 |
| Beschikbaar | | 10/11 | 123.440 | 123.440 |
| Onbeschikbaar | | 110 | 123.440 | 123.440 |
| | | 111 | | |
| Herwaarderingsmeerwaarden | | 12 | | |
| Reserves | | 13 | | |
| Onbeschikbare reserves | | 130/1 | | |
| Statutair onbeschikbare reserves | | 1311 | | |
| Inkoop eigen aandelen | | 1312 | | |
| Financiële steunverlening | | 1313 | | |
| Overige | | 1319 | | |
| Belastingvrije reserves | | 132 | | |
| Beschikbare reserves | | 133 | | |
| Overgedragen winst (verlies) | (+)/(-) | 14 | -141.231 | -852.162 |
| Kapitaalsubsidies | | 15 | | |
| Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief | | 19 | | |
| VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN | | | | |
| Voorzieningen voor risico's en kosten | | 160/5 | | |
| Pensioenen en soortgelijke verplichtingen | | 160 | | |
| Belastingen | | 161 | | |
| Grote herstellings- en onderhoudswerken | | 162 | | |
| Milieuverplichtingen | | 163 | | |
| Overige risico's en kosten | | 164/5 | | |
| Uitgestelde belastingen | | 168 | | |

| | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|-------|-------|------------------|------------------|
| SCHULDEN | | 17/49 | 5.491.954 | 5.967.797 |
| Schulden op meer dan één jaar | 6.3 | 17 | 4.698.564 | 5.140.235 |
| Financiële schulden | | 170/4 | 4.698.564 | 5.140.235 |
| Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden | | 172/3 | 3.934.463 | 4.376.134 |
| Overige leningen | | 174/0 | 764.101 | 764.101 |
| Handelsschulden | | 175 | | |
| Vooruitbetalingen op bestellingen | | 176 | | |
| Overige schulden | | 178/9 | | |
| Schulden op ten hoogste één jaar | 6.3 | 42/48 | 701.511 | 727.354 |
| Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen | | 42 | 656.028 | 685.640 |
| Financiële schulden | | 43 | | |
| Kredietinstellingen | | 430/8 | | |
| Overige leningen | | 439 | | |
| Handelsschulden | | 44 | 45.483 | 41.714 |
| Leveranciers | | 440/4 | 45.483 | 41.714 |
| Te betalen wissels | | 441 | | |
| Vooruitbetalingen op bestellingen | | 46 | | |
| Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten | | 45 | | |
| Belastingen | | 450/3 | | |
| Bezoldigingen en sociale lasten | | 454/9 | | |
| Overige schulden | | 47/48 | | |
| Overlopende rekeningen | | 492/3 | 91.879 | 100.208 |
| TOTAAL VAN DE PASSIVA | | 10/49 | 5.474.163 | 5.239.075 |

RESULTATENREKENING

| | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---------|------------|----------------|----------------|
| Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten | | | | |
| Brutomarge | (+)/(-) | 9900 | 1.354.540 | 662.050 |
| Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten | | 76A | | |
| Omzet | | 70 | 1.400.339 | 704.554 |
| Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen | | 60/61 | 45.799 | 42.504 |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | (+)/(-) | 62 | | |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa | | 630 | 445.563 | 445.563 |
| Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) | (+)/(-) | 631/4 | | |
| Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) | (+)/(-) | 635/8 | | |
| Andere bedrijfskosten | | 640/8 | 9.244 | 8.991 |
| Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten | (-) | 649 | | |
| Niet-recurrente bedrijfskosten | | 66A | | |
| Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) | (+)/(-) | 9901 | 899.733 | 207.496 |
| Financiële opbrengsten | | 6.4 75/76B | | |
| Recurrente financiële opbrengsten | | 75 | | |
| Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies | | 753 | | |
| Niet-recurrente financiële opbrengsten | | 76B | | |
| Financiële kosten | | 6.4 65/66B | 188.802 | 206.058 |
| Recurrente financiële kosten | | 65 | 188.802 | 206.058 |
| Niet-recurrente financiële kosten | | 66B | | |
| Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting | (+)/(-) | 9903 | 710.931 | 1.438 |
| Onttrekking aan de uitgestelde belastingen | | 780 | | |
| Overboeking naar de uitgestelde belastingen | | 680 | | |
| Belastingen op het resultaat | (+)/(-) | 67/77 | | |
| Winst (Verlies) van het boekjaar | (+)/(-) | 9904 | 710.931 | 1.438 |
| Onttrekking aan de belastingvrije reserves | | 789 | | |
| Overboeking naar de belastingvrije reserves | | 689 | | |
| Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar | (+)/(-) | 9905 | 710.931 | 1.438 |

RESULTAATVERWERKING

Te bestemmen winst (verlies)

Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar

Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar

Onttrekking aan het eigen vermogen

Toevoeging aan het eigen vermogen

aan de inbreng

aan de wettelijke reserve

aan de overige reserves

Over te dragen winst (verlies)

Tussenkost van de vennoten in het verlies

Uit te keren winst

Vergoeding van de inbreng

Bestuurders of zaakvoerders

Werknemers

Andere rechthebbenden

| | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|----------------|-----------------|-----------------|
| | (+)/(-) 9906 | -141.231 | -852.162 |
| | (+)/(-) (9905) | 710.931 | 1.438 |
| | (+)/(-) 14P | -852.162 | -853.600 |
| | 791/2 | | |
| | 691/2 | | |
| | 691 | | |
| | 6920 | | |
| | 6921 | | |
| | (+)/(-) (14) | -141.231 | -852.162 |
| | 794 | | |
| | 694/7 | | |
| | 694 | | |
| | 695 | | |
| | 696 | | |
| | 697 | | |

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

| Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--------------|------------|----------------|
| 8199P | XXXXXXXXXX | 11.133.905 |
| 8169 | | |
| 8179 | | |
| (+)/(-) 8189 | | |
| 8199 | 11.133.905 | |
| 8259P | XXXXXXXXXX | |
| 8219 | | |
| 8229 | | |
| 8239 | | |
| (+)/(-) 8249 | | |
| 8259 | | |
| 8329P | XXXXXXXXXX | 6.242.779 |
| 8279 | 445.563 | |
| 8289 | | |
| 8299 | | |
| 8309 | | |
| (+)/(-) 8319 | | |
| 8329 | 6.688.342 | |
| (22/27) | 4.445.563 | |

STAAT VAN DE SCHULDEN

UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

(42) **656.028**

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

8912 **1.952.622**

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

8913 **2.745.942**

GEWAARBORGDE SCHULDEN (BEGREPEN IN DE POSTEN 17 EN 42/48 VAN DE PASSIVA)

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Financiële schulden

8921 4.590.492

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

891 4.590.492

Overige leningen

901

Handelsschulden

8981

Leveranciers

8991

Te betalen wissels

9001

Vooruitbetalingen op bestellingen

9011

Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

9021

Overige schulden

9051

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

9061 **4.590.492**

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Financiële schulden

8922

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

892

Overige leningen

902

Handelsschulden

8982

Leveranciers

8992

Te betalen wissels

9002

Vooruitbetalingen op bestellingen

9012

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

9022

Belastingen

9032

Bezoldigingen en sociale lasten

9042

Overige schulden

9052

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

9062

WAARDERINGSREGELS

- Materiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd

- Afschrijvingen

* Immateriële vaste activa: lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentages: hoofdsom min 20,00 - max 20,00

* Industr., administr. of commerciële gebouwen eigen gebruik: lineair, niet geherwaardeerd, afschr.percentage: hoofdsom min 3,00 - max 10,00

* Gebouwen in leasingsproject Stad Ieper: totale investering min koopoptie: 6,25% gedurende 16 jaar; 7,14% gedurende 14 jaar

* Installaties, machines en uitrusting: lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom: min 10,00 - max 33,00

* Kantoormaterieel en meubilair: lineair, niet geherwaardeerd, afschrijvingspercentage: hoofdsom min 20,00 - max 33,33

- Voorraden: individualisering van de aanschaffingsprijs van elke bestanddeel

Verslag in toepassing van art. 37 van de statuten dd. 4/11/2019.

De winst die AGB Spie in 2022 maakt, compenseert grotendeels de overgedragen verliezen. Ondanks het overgedragen verlies en de aantasting hierdoor van het eigen vermogen, zal het AGB Spie haar activiteiten verder zetten en de bestaande waarderingsregels aanhouden. Het AGB Spie beschikt over voldoende liquiditeiten om haar werking verder te zetten. Daarenboven is de stad decretaal gehouden tot het ondersteunen van haar AGB is het halen van haar doelstellingen. De financiële ondersteuning is geconcretiseerd in de beheersovereenkomst.

6 Advies gemeenteraad

AGB Spie - Jaarrekening 2022 - Advies

OVERWEGEND GEDEELTE

Feiten, context en informatie

De raad wordt gevraagd de jaarrekening van AGB Spie positief te adviseren.

Het model J2 van de BBC-jaarrekening eindigt met een exploitatieoverschot van 1.155.912 euro. Dit overschot wordt aangewend ter financiering van de liquiditeitsuitgaven van 479.613 euro. Het budgettair resultaat van 2022 eindigt hierdoor op 676.300 euro.

Het balanstotaal volgens het model van de Nationale Bank van België bedraagt 5.474.163 euro. De balans 2022 sluit af met een negatief netto-actief van 17.791 euro. De overgedragen verliezen, tot 852.162 euro opgebouwd uit voorgaande jaren, werden met de winst van 2022 sterk verminderd tot een saldo van 17.791 euro. Het kapitaal van 123.440 euro vertegenwoordigt de inbreng in natura van de niet gesloopte bestanddelen van de oude Picañol-site die later mee het voorwerp van de leasingovereenkomst met de stad Ieper hebben uitgemaakt.

Wanneer ten gevolge van een geleden verlies het netto-actief gedaald is tot minder dan de helft van het door de stad ingebrachte kapitaal, dan moet de gemeenteraad conform artikel 37 van de laatst bijgewerkte statuten (GR 4/11/2019) bijeenkomen binnen een termijn van ten hoogste twee maanden nadat het verlies is vastgesteld om, in voorkomend geval, te beraadslagen en te besluiten over de maatregelen die de raad van bestuur voorstelt in een plan opgesteld ter sanering van de financiële toestand.

De Raad van Bestuur oordeelt dat, ondanks de eerdere verliezen het vermogen aantasten, het autonoom gemeentebedrijf haar activiteiten zal verder zetten. De dubbele leasevergoeding van 2022, zoals in de lease-overeenkomst d.d. 23/09/2006 opgenomen, heeft ertoe bijgedragen dat het overgedragen verlies aanzienlijk is gereduceerd, anderzijds zorgde het ervoor dat het netto bedrijfskapitaal tot 676.300 euro is aangegroeid. Daarenboven realiseerde het AGB in de jaren van verlies een positieve cash-flow. Het zijn met andere woorden de afschrijvingen (niet-kaskosten) die hebben bijgedragen tot het boekhoudkundig verlies.

De cash-tekorten die ontstaan door niet resultaat gebonden uitgaven, zoals de kapitaalsaflossingen van de lopende lening, worden bijgelegd door de stad. Het toedekken van tekorten werd expliciet voorzien in de beheersovereenkomst tussen de stad en het AGB en is een concretisering van de decretale plicht van de stad om haar AGB te ondersteunen in het halen van haar doelstellingen.

De beslissing van de Raad van Bestuur dd. 23 juni 2014 dat bovenstaande elementen aangeven dat de financiële toestand van het AGB voldoende gewaarborgd is, blijft gehandhaafd. Een bijkomend herstelplan dringt zich niet op.

BESCHIKKEND GEDEELTE

Op basis van deze overwegingen

Artikel 1: geeft de gemeenteraad positief advies over de jaarrekening 2022 van AGB Spie;

Artikel 2: verleent de gemeenteraad kwijting aan de bestuurders.