



AGB Spie

MEERJARENPLAN- AANPASSING 1 2020-2025



AGB Stadsontwikkeling & Patrimoniumbeheer Ieper

Ter Waarde 1
8900 Ieper

BE 0880 696 553
09.11.2020

Meerjarenplanaanpassing 1 2020-2025

Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	2
3	Financiële nota	5
3.1	Financiële doelstellingenplan (M1)	5
3.2	Staat van het financieel evenwicht (M2)	7
3.3	Overzicht van de kredieten (M3)	10
4	Toelichting bij het meerjarenplan	12
4.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	12
4.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	14
4.3	Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)	17
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	17
4.5	Financiële risico's	19
4.6	Grondslagen en assumpties	19

1 Motivering van de wijzigingen

Voorliggende meerjarenplanaanpassing wijzigt niets aan het meerjarenplan 2020-2025. De voorziene kredieten over de periode 2020-2025 blijven identiek. Ook het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar (nul euro), stemt overeen met het geraamd gecumuleerd resultaat uit 2019.

Niettemin dringt zich conform artikel 257, dat door artikel 247 ook van toepassing is op autonome gemeentebedrijven, van het Decreet Lokaal Bestuur een aanpassing op. Er moet immers minstens één keer per jaar een 'aanpassing' van het meerjarenplan worden goedgekeurd om de kredieten voor het volgende boekjaar vast te stellen ook al stemmen ze volledig overeen met de ramingen uit het laatst vastgesteld meerjarenplan.

2 Strategische nota

De strategische nota legt de focus op de prioritaire actie 'Project Neerstad'. De beleidsdoelstelling waaronder de actie ressorteert, wordt als prioritaire doelstelling opgenomen. De kwalificatie als prioritaire doelstelling houdt in dat de volledige beschrijving in de nota wordt opgenomen. Ze wordt verder opgevolgd bij tussentijdse rapportering 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 Spie

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

..

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 woonegelegenheden, 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1	1	1	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	1.391.126	0	0	0
Saldo	695.562	695.562	1.391.125	-1	-1	-1
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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1	1	1	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	1.391.126	0	0	0
Saldo	695.562	695.562	1.391.125	-1	-1	-1
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 dé Academie tussen AGB Spie en de stad werd afgesloten.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1	1	1	1	1	1
Ontvangsten	695.563	695.563	1.391.126	0	0	0
Saldo	695.562	695.562	1.391.125	-1	-1	-1
Investerings						
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- OBP1: Patrimonium en stadsontwikkeling

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 de beleidsdoelstelling waar de prioritaire actie 'Project Neerstad' aan gekoppeld is, alsook van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn.

In de tabelrubriek 'Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling' zijn geen ramingen opgenomen gezien ook de reguliere werking van het AGB Spie onder de niet-prioritaire doelstelling 'Patrimonium en stadsontwikkeling' is opgenomen.



AGB Spie

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: Budg. 387

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1	1	1	1	1	1
Ontvangst	695.563	695.563	1.391.126	0	0	0
Saldo	695.562	695.562	1.391.125	-1	-1	-1
Investering						
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	278.683	263.246	247.186	230.709	214.264	197.131
Ontvangst	8.727	8.940	9.159	9.383	663.307	675.240
Saldo	-269.956	-254.306	-238.027	-221.326	449.043	478.108
Investering						
Financiering						
Uitgave	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
Ontvangst	19.855	20.953	0	0	0	0
Saldo	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	278.684	263.247	247.187	230.710	214.265	197.132
Ontvangst	704.290	704.503	1.400.285	9.383	663.307	675.240
Saldo	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
Investering						
Financiering						
Uitgave	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
Ontvangst	19.855	20.953	0	0	0	0
Saldo	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107

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.

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. Het verschil tussen de gecorrigeerde en niet-gecorrigeerde cijfers wordt tevens teweeg gebracht door het feit dat de lening in relatie met de stad momenteel niet periodiek wordt afgelost.

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, voor deze planningsperiode is ze nul euro.

De negatieve autofinancieringsmarge op sommige jaren toont aan dat het overschot uit de exploitatie ontoereikend is om de leningsaflossingen te dragen. Dit betekent dat AGB Spie voor dit liquiditeitstekort beroep moet kunnen doen op financiële ondersteuning van de stad. Deze zekerheid is ingebouwd in de beheersovereenkomst (en bijwerkingen) tussen het AGB Spie en de stad.

In het M2-model wordt voor 2020 nul euro gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar opgenomen. Dit door het feit dat de jaarrekening 2019 eindigde met nul euro resultaat.



Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: Budg. 387

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

∴

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
a. Ontvangsten	704.290	704.503	1.400.285	9.383	663.307	675.240
b. Uitgaven	278.684	263.247	247.187	230.710	214.265	197.132
III. Saldo exploitatie en investeringen	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
IV. Financieringssaldo	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107
a. Ontvangsten	19.855	20.953	0	0	0	0
b. Uitgaven	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	673.485	-662.999	-10.487	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0	0	0	673.485	10.487	0
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	0	0	0	673.485	10.487	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	0	0	673.485	10.487	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	0	0	673.485	10.487	0	0

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
II. Netto periodieke aflossingen	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
IV. Autofinancieringsmarge	-19.855	-20.953	673.485	-662.999	-10.487	0

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-19.855	-20.953	673.485	-662.999	-10.487	0
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-74.379	-23.582	29.122	29.550	82.741	138.082
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	519.839	485.791	450.490	412.121	376.788	340.025
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-94.233	-44.535	702.607	-633.449	72.254	138.082

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	0	0	673.485	10.487	0	0
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	0	0	673.485	10.487	0	0
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-19.855	-20.953	673.485	-662.999	-10.487	0
Totale Autofinancieringsmarge	-19.855	-20.953	673.485	-662.999	-10.487	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-94.233	-44.535	702.607	-633.449	72.254	138.082
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-94.233	-44.535	702.607	-633.449	72.254	138.082

3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



AGB Spie

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: Budg. 387

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

..

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	278.684	704.290	263.247	704.503
Investerings	0	0	0	0
Financiering				
Leningen en leasings	445.461	19.855	462.209	20.953
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

4 Toelichting bij het meerjarenplan

4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



AGB Spie

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: Budg. 387

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	223.356	206.608	189.204	171.350	153.493	134.914
Ontvangsten	200	200	200	200	653.894	665.592
Saldo	-223.156	-206.408	-189.004	-171.150	500.401	530.677
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
Ontvangsten	19.855	20.953	0	0	0	0
Saldo	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107
Interne ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	55.328	56.639	57.983	59.360	60.772	62.218
Ontvangsten	704.090	704.303	1.400.085	9.183	9.413	9.648
Saldo	648.762	647.664	1.342.102	-50.177	-51.359	-52.570
Investerings						
Financiering						

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: Budg. 387

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	55.378	56.689	58.033	59.410	60.822	62.268
1. Goederen en diensten	46.801	47.899	49.024	50.177	51.359	52.570
5. Andere operationele uitgaven	8.577	8.790	9.009	9.233	9.463	9.698
B. Financiële uitgaven	223.306	206.558	189.154	171.300	153.443	134.864
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	222.806	206.058	188.654	170.800	152.943	134.364
- aan financiële instellingen	222.806	206.058	188.654	170.800	152.943	134.364
2. Andere financiële uitgaven	500	500	500	500	500	500
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	704.090	704.303	1.400.085	9.183	663.107	675.040
1. Ontvangsten uit de werking	704.090	704.303	1.400.085	9.183	9.413	9.648
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	653.694	665.392
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	653.694	665.392
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	653.694	665.392
- van de gemeente	0	0	0	0	653.694	665.392
B. Financiële ontvangsten	200	200	200	200	200	200
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	425.606	441.256	1.153.098	-221.327	449.042	478.107
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	19.855	20.953	0	0	0	0
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	19.855	20.953	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-425.606	-441.256	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	673.485	-662.999	-10.487	0

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)

Er zijn geen lopende investeringsprojecten.

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



AGB Spie

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: Budg. 387

Autonom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

..

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.610.176	5.151.516	4.709.846	4.250.318	3.772.211	3.274.773
1. Financiële schulden op 1 januari	6.052.531	5.610.177	5.151.517	4.709.846	4.250.318	3.772.211
2. Nieuwe leningen	19.855	20.953	0	0	0	0
4. Overboekingen	-462.209	-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	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107	497.437
Totaal financiële schulden	6.072.386	5.631.130	5.151.517	4.709.845	4.250.317	3.772.210

4.5 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 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 leningslasten zijn die ten gevolge van twee traditionele bancaire leningen. Eén vervalt eind 2022, de andere heeft een vaste rentevoet. 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 nog t.e.m. 2022 lopende 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.

4.6 Grondslagen en assumpties

Het meerjarenplan omvat de verderzetting van de lopende lease-overeenkomst met een mogelijke lichte van de koopoptie in 2022. In afwachting van deze evaluatie werd met het lichten van de optie nog geen rekening gehouden. Dit zal desgevallend voorwerp uitmaken van een latere meerjarenplanaanpassing.

Verder zijn geen bijzondere grondslagen en assumpties te noteren.

