



AGB Spie

MEERJARENPLAN- AANPASSING 5 2020-2025



AGB Stadsontwikkeling & Patrimoniumbeheer Ieper

Ter Waarde 1
8900 Ieper

BE 0880 696 553
24.06.2024

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	2
3	Financiële nota	7
3.1	Financiële doelstellingenplan (M1)	7
3.2	Staat van het financieel evenwicht (M2)	11
3.3	Overzicht van de kredieten (M3)	15
4	Toelichting bij het meerjarenplan	17
4.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	17
4.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	20
4.3	Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)	24
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	27
4.5	Financiële risico's	30
4.6	Grondslagen en assumpties	30
4.7	Bijkomende documentatie	30

1 Motivering van de wijzigingen

De laatste schijf van de financieringshuur, voorwerp van de lease-overeenkomst met de stad voor de Neerstad-site, werd in 2022 betaald. De lease-overeenkomst loopt nog tot in 2025.

Huidige meerjarenplanaanpassing kenmerkt zich door de intentie van de stad om de lease-optie te lichten. Er wordt rekening gehouden met het minimumbedrag van de optie, contractueel bepaald op 4,00 mio euro. De optie zou deels kunnen vereffend worden door de overname van de lening die AGB Spie per 31.12.2025 nog voor 2,997 mio euro bij de bank heeft.

De ontvangst zal AGB Spie in staat stellen de openstaande schuld van 0,764 mio euro, die ze nog ten opzichte van de stad heeft, te vereffenen.

Met deze meerjarenplanaanpassing wordt ook het resultaat van 2023 ingebracht.

Daar er geen nieuwe operationele elementen zijn waarvoor AGB Spie instaat, beperken de uitgaven zich tot het dragen van de lopende leningslast t.e.m. 2025. Vanaf 2026, na overname van de lening door de stad, omvatten de uitgaven nog enkele minimale uitgaven voor administratie en verzekeringen.

Conform de decretale verplichting worden in deze meerjarenplanaanpassing ook de kredieten van 2027 opgenomen.

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

Journalvolgnommern: Budg. 458

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

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						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	0	0	0	4.000.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
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						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	0	0	0	4.000.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
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						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	0	0	0	4.000.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBP1: Patrimonium en stadsontwikkeling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	273.351	257.552	244.426	181.564	164.582	146.210
Ontvangsten	8.932	8.991	9.214	446.937	489.111	146.211
Saldo	-264.419	-248.561	-235.213	265.373	324.529	1
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	4.239.036
Ontvangsten	14.318	15.208	0	0	0	0
Saldo	-431.143	-447.001	-479.613	-441.671	-459.528	-4.239.036

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	1.340	1.342
Ontvangsten	1.340	1.342
Saldo	0	0
Investerings		
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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

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

Journalvolnummers: Budg. 458

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

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
Investing						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	0	0	0	4.000.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	273.351	257.552	244.426	181.564	164.582	146.210
Ontvangst	8.932	8.991	9.214	446.937	489.111	146.211
Saldo	-264.419	-248.561	-235.213	265.373	324.529	1
Investering						
Financiering						
Uitgave	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	4.239.036
Ontvangst	14.318	15.208	0	0	0	0
Saldo	-431.143	-447.001	-479.613	-441.671	-459.528	-4.239.036

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	1.340	1.342
Ontvangst	1.340	1.342
Saldo	0	0
Investering		
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	273.352	257.553	244.427	181.565	164.583	146.211
Ontvangst	704.494	704.554	1.400.339	446.937	489.111	146.211
Saldo	431.143	447.001	1.155.912	265.372	324.528	0
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	0	0	0	4.000.000
Financiering						
Uitgave	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	4.239.036
Ontvangst	14.318	15.208	0	0	0	0
Saldo	-431.143	-447.001	-479.613	-441.671	-459.528	-4.239.036

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	1.340	1.342
Ontvangst	1.340	1.342
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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. 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 autofinancieringsmarge die hoger is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge erop wijzen dat gebruik gemaakt wordt van alternatieve financieringsvormen waarvan de terugbetalingen buiten de planperiode vallen. AGB Spie heeft geen dergelijke alternatieve bancaire financieringsvormen met uitgestelde aflossingen. Het verschil tussen de gecorrigeerde en niet-gecorrigeerde cijfers wordt 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. 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 het vermogen aanspreekt.

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

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 458

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	431.143	447.001	1.155.912	265.372	324.528	0
a. Ontvangsten	704.494	704.554	1.400.339	446.937	489.111	146.211
b. Uitgaven	273.352	257.553	244.427	181.565	164.583	146.211
II. Investeringsaldo	0	0	0	0	0	4.000.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	4.000.000
b. Uitgaven	0	0	0	0	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	431.143	447.001	1.155.912	265.372	324.528	4.000.000
IV. Financieringsaldo	-431.143	-447.001	-479.613	-441.671	-459.528	-4.239.036
a. Ontvangsten	14.318	15.208	0	0	0	0
b. Uitgaven	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	4.239.036
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	676.300	-176.300	-135.000	-239.036
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0	0	0	676.300	500.000	365.000
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	0	0	0	676.300	500.000	365.000
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	0	0	676.300	500.000	365.000	125.964
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	0	0	676.300	500.000	365.000	125.964

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	0	0
a. Ontvangsten	1.340	1.342
b. Uitgaven	1.340	1.342
II. Investeringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	0	0
IV. Financieringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	125.964	125.964
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	125.964	125.964
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	125.964	125.964
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	125.964	125.964

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	431.143	447.001	1.155.912	265.372	324.528	0
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
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-14.318	-15.208	676.300	-176.300	-135.000	-478.107

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	0	0
II. Netto periodieke aflossingen	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	0	0

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-14.318	-15.208	676.300	-176.300	-135.000	-478.107
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-74.379	-23.139	30.025	30.452	83.643	138.984
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	485.348	449.588	411.219	375.885	339.123
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-88.697	-38.347	706.324	-145.847	-51.357	-339.123

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	0	0
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-0	-0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-0	-0

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	0	0	676.300	500.000	365.000	125.964
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	0	0	676.300	500.000	365.000	125.964
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-14.318	-15.208	676.300	-176.300	-135.000	-478.107
Totale Autofinancieringsmarge	-14.318	-15.208	676.300	-176.300	-135.000	-478.107
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-88.697	-38.347	706.324	-145.847	-51.357	-339.123
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-88.697	-38.347	706.324	-145.847	-51.357	-339.123

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	125.964	125.964
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	125.964	125.964
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	0	0
Totale Autofinancieringsmarge	0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-0	-0
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-0	-0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



AGB Spie

M3: Overzicht van de kredieten

2024-2025

Journalvolnummers: Budg. 458

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	164.583	489.111	146.211	146.211
Investerings	0	0	0	4.000.000
Financiering	459.528	0	4.239.036	0
Leningen en leasings	459.528	0	4.239.036	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

Journaalvolnummers: Budg. 458

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
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	222.851	206.058	188.802	170.801	153.093	134.514
Ontvangsten	0	0	0	436.840	478.809	135.703
Saldo	-222.851	-206.058	-188.802	266.040	325.716	1.189
Financiering						
Uitgaven	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	4.239.036
Ontvangsten	14.318	15.208	0	0	0	0
Saldo	-431.143	-447.001	-479.613	-441.671	-459.528	-4.239.036
Interne ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	50.501	51.495	55.625	10.765	11.490	11.697
Ontvangsten	704.494	704.554	1.400.339	10.097	10.302	10.508
Saldo	653.993	653.059	1.344.714	-668	-1.188	-1.189
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	0	0	0	4.000.000

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	150	150
Ontvangsten	1.340	1.342
Saldo	1.190	1.192
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Interne ondersteuning		
Exploitatie		
Uitgaven	1.190	1.192

	2026	2027
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.190	-1.192
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journaalvolnummers: Budg. 458

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	2026
A. Operationele uitgaven	50.501	51.495	55.625	10.765	11.490	11.697	1.190
1. Goederen en diensten	41.569	42.504	46.381	668	1.188	1.189	1.190
5. Andere operationele uitgaven	8.932	8.991	9.245	10.097	10.302	10.508	0
B. Financiële uitgaven	222.851	206.058	188.802	170.801	153.093	134.514	150
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	222.806	206.058	188.657	170.800	152.943	134.364	0
- aan financiële instellingen	222.806	206.058	188.657	170.800	152.943	134.364	0
2. Andere financiële uitgaven	45	0	145	0	150	150	150

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	1.192
1. Goederen en diensten	1.192
5. Andere operationele uitgaven	0
B. Financiële uitgaven	150
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0
- aan financiële instellingen	0
2. Andere financiële uitgaven	150

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	704.494	704.554	1.400.339	446.937	489.111	146.211	1.340
1. Ontvangsten uit de werking	704.494	704.554	1.400.339	10.097	10.302	10.508	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	436.840	478.809	135.703	1.340
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	0	436.840	478.809	135.703	1.340
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	436.840	478.809	135.703	1.340
- van de gemeente	0	0	0	436.840	478.809	135.703	1.340

II. Exploitatieontvangsten	2027
A. Operationele ontvangsten	1.342
1. Ontvangsten uit de werking	0
3. Werkingssubsidies	1.342
a. Algemene werkingssubsidies	1.342

II. Exploitatieontvangsten	2027						
- Andere algemene werkingssubsidies	1.342						
- van de gemeente	1.342						
III. Exploitatiesaldo	431.143	447.001	1.155.912	265.372	324.528	0	0

III. Exploitatiesaldo	0
-----------------------	---

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	4.000.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	4.000.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	4.000.000	0

II. Investeringsontvangsten	2027						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
III. Investeringsaldo	0	0	0	0	0	4.000.000	0

III. Investeringsaldo	0
-----------------------	---

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	431.143	447.001	1.155.912	265.372	324.528	4.000.000	0

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	4.239.036	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	445.461	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107	0
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	3.760.928	0

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

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	14.318	15.208	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	14.318	15.208	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2027
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	0
III. Financieringssaldo	-431.143

III. Financieringssaldo	0
-------------------------	----------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	0	0	676.300	-176.300	-135.000	-239.036	0

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	0

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)



AGB Spie T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 458

Autonoom gemeentebedrijf Spie (0880.696.553)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Afgevaardigd bestuurder: Stefan Depraetere

Voorzitter Raad van Bestuur: Philip Bolle

PRIO IP-ACP2: De Neerstad ACP2: Project Neerstad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	4.000.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	4.000.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	4.000.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	4.000.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Onroerende goederen	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 458

() 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. 806 Alg. 74

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 877 Alg. 66

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 935 Alg. 82

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1003 Alg. 62

Q_ORIGINEEL_2024_Q1 2024: Budg. 482 Alg. 3

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)

Zoals hoger aangegeven wordt er van uit gegaan dat bij het lichten van de lease-optie de openstaande schuld dat AGB Spie eind 2025 nog bij de bank heeft, door de stad wordt overgenomen. Daarnaast voorziet AGB Spie om met de middelen uit de koopoptie haar openstaande schuld aan de stad terug te betalen. Vanaf 2026 zou AGB Spie aldus geen financiële schulden meer hebben.

**AGB Spie****T4: Evolutie van de financiële schulden**

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 458

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	0
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
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	-3.760.928
4. Overboekingen	-462.208	-479.613	-441.671	-459.528	-478.107	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	462.209	479.613	441.671	459.528	478.107	-0
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	0
Totaal financiële schulden	6.066.849	5.619.848	5.140.235	4.698.564	4.239.036	0

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0
2. Nieuwe leningen	0	0
3. Aflossingen	0	0
4. Overboekingen	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-0	-0
1. Financiële schulden op 1 januari	-0	-0
2. Aflossingen	0	0
3. Overboekingen	0	0
Totaal financiële schulden	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 458

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1003 Alg. 62

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 één traditionele bancaire lening met 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 tot 2025 lopende lease-overeenkomst tussen het AGB en de stad, de financieringshuur zelf liep tot eind 2022.

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 houdt rekening met de mogelijke lichte van de lease-optie door de stad en de overname van het saldo per 31/12/2025 van de bancaire lening.

Verder zijn geen bijzondere grondslagen en assumpties te noteren.

4.7 Bijkomende documentatie

De bijkomende documentatie, als bedoeld bij artikel 4 van het ministerieel besluit BBC, bij deze meerjarenplanaanpassing blijft ongewijzigd. Ze is te vinden op www.ieper.be/beleidsrapporten.