



AGB Vauban

JAARREKENING 2022



AGB Vauban
Ter Waarde 1
8900 Ieper

BE 0877 643 330
05.06.2023

AGB Vauban - Jaarrekening 2022

Inhoud

1.	Beleidsevaluatie.....	1
2.	Financiële nota	
2.1.	Doelstellingenrekening (schema J1)	7
2.2.	Staat van het financieel evenwicht (schema J2)	9
2.3.	Realisatie van de kredieten (schema J3)	12
2.4.	Balans (schema J4).....	14
2.5.	Staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	17
3.	Toelichting van de jaarrekening.....	
3.1.	Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	19
3.2.	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	21
3.3.	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	24
3.4.	Investeringsprojecten (schema T3).....	28
3.5.	Overzicht evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	36
3.6.	Overzicht van de financiële risico's	38
3.7.	Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	39
3.8.	Toelichting bij de balans (schema T5)	39
3.9.	Waarderingsregels	42
3.10.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	42
3.11.	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	42
3.12.	Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	43
3.13.	Proef- en saldibalans.....	43
4.	Model Nationale Bank van België.....	49
5.	Advies gemeenteraad.....	66

1 Beleidsevaluatie

In dit deel van de jaarrekening wordt stilgestaan bij wat AGB Vauban het afgelopen jaar heeft gerealiseerd. Deze bevat minstens de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan :

- De mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat.
- Het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie.
- Verwijzing naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

In AGB Vauban zijn er 2 prioritaire doelstellingen, BDV1: Een leper dat bruist en BDV2: leper, een plek waar het goed wonen is. Onder deze doelstellingen zijn er prioritaire actieplannen met prioritaire en niet-prioritaire acties. Van elk van deze acties wordt een evaluatie gegeven, samen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven voor wat betreft exploitatie, investeringen en financiering. Verder hebben we ook nog een niet-prioritaire beleidsdoelstelling waarin de overige actieplannen en acties vervat zitten.

Beleidsvaluatie



AGB Vauban

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / IK Budg. 6271 EK Budg. 6599

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1: Een Ieper dat bruist

Kwalitatieve omschrijving: Grote en kleine initiatieven maken van Ieper een stad waar altijd wel iets te beleven valt, voor bewoners en bezoekers. We moedigen Ieperlingen aan om deel te nemen aan activiteiten of er zelf te organiseren. Verder willen we iedereen de kans geven om kunst en cultuur volop te beleven, zowel als actor en als consument. Ook sportbeleving blijft een cruciale pijler voor een gezonde energieke stad. We streven naar een laagdrempelig aanbod.

Vanaf 01/01/2020

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	257.767	506.000	5.550.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-257.767	-506.000	-5.550.000
Financiering			

Prioritair actieplan: APV3: Sport voor iedereen

Sportaccommodatie hoort aantrekkelijk te zijn, zowel wat voorzieningen als openingsuren betreft. Bestaande infrastructuur moet onderhouden worden. De toegankelijkheid voor personen met een handicap waarborgen is daarbij belangrijk. Bijsturing en investeringen worden hiervoor voorzien. We onderzoeken of we in het belang van de sportclubs nog meer met onderwijs kunnen samenwerken om sportaccommodaties te delen buiten de schooluren en in de vakanties.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	257.767	506.000	5.550.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-257.767	-506.000	-5.550.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACV114: Realisatie nieuw zwembad

Uit een expertenverslag blijkt dat het huidige overdekte zwembad kampt met technische problemen die ingrijpende aanpassingen vereisen. Bovendien wegen de geraamde kosten en te verwachten baten (waaronder energie-efficiëntie) van deze aanpassingswerken niet op tegen de kosten en baten van nieuwbouw. Een volledig nieuw zwembad blijkt economisch dus de enige verstandige keuze. Bovendien biedt nieuwbouw ook kansen voor andere noden en wensen. Zo kan eventueel de beperkte capaciteit uitgebreid worden. De mogelijkheid om openluchtzwemmen te integreren wordt onderzocht. We onderzoeken daarbij de samenwerkingsmogelijkheden met externe partners en/of buurgemeenten.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Begin juli 2022 keurde de raad van bestuur (RvB) van AGB Vauban het selectieverslag van kandidatuurstellingen goed. Kort nadien keurde de RvB van AGB Vauban de gunningsleidraad (inclusief programma van eisen) en de samenstelling van de gunningscommissie goed. De gunningsleidraad werd eind december 2022 aan de Design-Built-teams bezorgd. Tegen eind april 2023 moeten zij hun offerten en ontwerpen indienen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	41.121	200.000	5.200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-41.121	-200.000	-5.200.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACV119: Kleedkamers sportclubs opknappen

In verschillende kleedkamergebouwen zijn verbeteringswerken en duurzame ingrepen nodig zoals optimaliseren verwarmingsinstallaties, verbeteren van de beglazing, plaatsen dakisolatie en voorzien van ventilatie. Een uitgebreide inventaris werd opgemaakt en zal nu aangepakt worden.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Voor het atletiekgebouw zijn de meeste werken in de kleedkamers (poorten bergingsruimte, sanitair, ...) afgerond. De terras en de omheining dienen nog uitgevoerd te worden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	9.215	85.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.215	-85.000	-150.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelterreinen

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De velden zijn volledig aangelegd. Enkel de afwerking aan de omgeving (banken net voor het padelterrein) moet nog gebeuren. De aanvraag tot voorlopige oplevering is aangevraagd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	207.432	221.000	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-207.432	-221.000	-200.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

Kwalitatieve omschrijving: We willen van Ieper een aantrekkelijke woonstad maken waar het veilig en net is en waar er een voldoende aanbod is aan verschillende types woningen. Van de natuur kunnen genieten is een basisrecht. Daarom creëren we een groene omgeving waar het aangenaam is om te wonen, te spelen en te werken. Een duurzaam milieubeleid biedt niet alleen antwoord op actuele problemen zoals klimaatverandering of de uitputting van de grondstoffen, ze creëert ook een groen, sociaal weefsel voor onze gemeente.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.871	20.000	255.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.871	-20.000	-255.000
Financiering			

Prioritair actieplan: APV4: Waar het proper en duurzaam is

We maken werk van een nette en propere stad. Een verzorgd straatbeeld is niet alleen aantrekkelijk, het heeft ook een positief effect op het veiligheidsgevoel.

Als Vredesstad is het een evidentie dat Ieper ook streeft naar Duurzaamheid. We zetten ons in voor de duurzame ontwikkelingsdoelstellingen van de Verenigde Naties (Sustainable Development Goals, SDG's). Verschillende acties in het meerjarenplan dragen bij aan de realisatie van de SDG's. In de documentatie bij het meerjarenplan zit een tabel die aangeeft tot welke duurzaamheidsdoelstelling elke actie van het meerjarenplan bijdraagt.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.871	20.000	255.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.871	-20.000	-255.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACV113: Plaatsen zonnepanelen

We onderzoeken welke daken van openbare gebouwen van de stad geschikt zijn voor zonnepanelen. Gebouwen die wellicht in aanmerking komen omdat ze vooral overdag (tijdens zonuren) veel energie verbruiken zijn bijvoorbeeld De Fenix, Neerstad, AC Auris, sporthal Leopold III-laan en site Openbaar domein. We onderzoeken de mogelijkheid voor het betrekken van de bevolking of externe partners (zonnedelen) in het financieren van de kosten én het delen in de baten.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Sporthal Minneplein werd voorzien van zonnepanelen. De verdere evaluatie om de sportgebouwen optimaal te voorzien van zonnepanelen is lopende. Er wordt rekening gehouden met de mogelijkheden van de huidige infrastructuur en de opportuniteiten die het toekomstige zwembad hiertoe zal bieden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.871	20.000	255.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.871	-20.000	-255.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACV115: Relighting atletiekpiste

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De relighting van de atletiekpiste werd gerealiseerd in 2020.

Prioritaire actie: ACV118: Relighting sporthallen

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De relighting van de sporthal 2 te Ieper en de sporthal te Vlamertinge werd uitgevoerd. Er werden in 2021 nog bewegingsdetectoren in sporthal 2 geplaatst.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.660.278	3.035.088	2.210.122
Ontvangsten	3.537.290	3.640.861	3.196.926
Saldo	877.012	605.773	986.804
Investerings			
Uitgaven	348.015	418.115	1.221.968
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-348.015	-418.115	-1.221.968
Financiering			
Uitgaven	686.535	721.303	752.475
Ontvangsten	618.653	1.194.115	7.126.968
Saldo	-67.882	472.812	6.374.493

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.ieper.be/beleidsrapporten

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 6599

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6271

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



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / EK Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)
Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot
Financieel directeur: Stefan Deboutte

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1:Een Ieper dat bruist

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	257.767	506.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-257.767	-506.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	12.871	20.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-12.871	-20.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.660.278	3.035.088
Ontvangst	3.537.290	3.640.861
Saldo	877.012	605.773
Investering		
Uitgave	348.015	418.115
Ontvangst	0	0
Saldo	-348.015	-418.115
Financiering		
Uitgave	686.535	721.303
Ontvangst	618.653	1.194.115
Saldo	-67.882	472.812

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.660.278	3.035.088
Ontvangst	3.537.290	3.640.861
Saldo	877.012	605.773
Investering		
Uitgave	618.653	944.115
Ontvangst	0	0
Saldo	-618.653	-944.115
Financiering		
Uitgave	686.535	721.303
Ontvangst	618.653	1.194.115
Saldo	-67.882	472.812

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 6599

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 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 planperiode minstens positief moet zijn.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven van lopende leningen. De autofinancieringsmarge geeft aldus de ruimte weer dat het bestuur behoudt om bijkomende leningslasten te dragen.

Binnen een autonoom gemeentebedrijf dient de autofinancieringsmarge als indicator en niet als norm. Mocht het tot een negatieve autofinancieringsmarge komen, dient het AGB beroep te kunnen doen op financiële ondersteuning van de stad. Deze zekerheid is ingebouwd in de beheersovereenkomst (en bijwerkingen) tussen het AGB Vauban 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 Vauban heeft geen dergelijke alternatieve financieringsvormen met uitgestelde aflossingen. De afwijking tussen de auto-financieringsmarge en de gecorrigeerde zijn derhalve te wijten aan de eigenheid van de samenstelling van het leningenpakket. Er zijn geen bancaire leningen, de volledige leningslast betreft leningen in relatie met de stad die afgelost worden in het ritme van de afschrijvingen op de investeringen waarvoor ze werden verkregen.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / EK Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)
Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot
Financieel directeur: Stefan Deboutte

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	877.012	605.773
a. Ontvangsten	3.537.290	3.640.861
b. Uitgaven	2.660.278	3.035.088
II. Investeringsaldo	-618.653	-944.115
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	618.653	944.115
III. Saldo exploitatie en investeringen	258.360	-338.343
IV. Financieringsaldo	-67.882	472.812
a. Ontvangsten	618.653	1.194.115
b. Uitgaven	686.535	721.303
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	190.477	134.470
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	391.444	391.444
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	581.921	525.913
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	581.921	525.913

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	877.012	605.773
II. Netto periodieke aflossingen	686.535	721.303
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	686.535	721.303
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	190.477	-115.530

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	190.477	-115.530
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-113.316	-78.548
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	686.535	721.303
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	799.851	799.851
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	77.161	-194.079

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	581.921	525.913
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	581.921	525.913
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	190.477	-115.530
Totale Autofinancieringsmarge	190.477	-115.530
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	77.161	-194.079
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	77.161	-194.079

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 6599

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

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 Vauban

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / IK Budg. 6271 EK Budg. 6599

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	2.660.278	3.537.290	3.035.088	3.640.861	2.210.122	3.196.926
Investerings	618.653	0	944.115	0	7.026.968	0
Financiering	686.535	618.653	721.303	1.194.115	752.475	7.126.968
Leningen en leasings	686.535	618.653	721.303	1.194.115	752.475	7.126.968

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 6599

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 6271

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 Vauban

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / JR-1 Budg. 639504 Alg. 7430

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2022	2021
ACTIVA	11.483.573	11.510.692
I. Vlottende activa	1.465.130	1.221.528
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	120.783	249.370
B. Vorderingen op korte termijn	1.273.908	920.305
1. Vorderingen uit ruiltransacties	66.301	93.038
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.207.607	827.267
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	93	116
D. Overlopende rekeningen van het actief	70.346	51.737
II. Vaste activa	10.018.443	10.289.164
B. Financiële vaste activa	8.826	8.826
4. Andere financiële vaste activa	8.826	8.826
C. Materiële vaste activa	10.009.617	10.280.338
1. Gemeenschapsgoederen	9.552.829	9.595.155
a. Terreinen en gebouwen	9.179.167	9.202.948
c. Installaties, machines en uitrusting	349.243	361.512
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	24.418	30.695
3. Andere materiële vaste activa	456.789	685.183
a. Terreinen en gebouwen	456.789	685.183

	2022	2021
PASSIVA	11.483.573	11.510.692
I. Schulden	10.839.708	10.876.524
A. Schulden op korte termijn	1.595.021	1.532.016
1. Schulden uit ruiltransacties	890.589	852.516
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	77.935	74.285
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	812.654	778.231
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	117	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	18.744	25.867
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	685.571	653.633
B. Schulden op lange termijn	9.244.687	9.344.508
1. Schulden uit ruiltransacties	9.244.687	9.344.508
b. Financiële schulden	9.244.687	9.344.508
II. Nettoactief	643.865	634.168
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	122.104	122.104
B. Gecumuleerd overschot of tekort	21.761	12.065
D. Overig nettoactief	500.000	500.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

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.

Uit dit schema blijkt dat de operationele kosten gestegen zijn met 780.398 euro, van 2.657.320 euro in 2021 tot 3.437.525 euro in 2022. Vooral de goederen en diensten zijn gestegen, namelijk met 501.036 euro. Deze stijging is bijna volledig toe te wijzen aan de stijging van gas en elektriciteit. Toen de Corona-crisis nog maar net over haar hoogtepunt heen was, barstte in februari 2022 de oorlog Rusland-Oekraïne in al hevigheid los. De energieprijzen stegen exponentieel en droegen bij tot een in jaren ongeziene hoge inflatie. De uitgave voor gas stijgt met een factor 2,1 t.o.v. 2021 tot ruim 364.000 euro. De uitgave voor elektriciteit stijgt met een factor 2,0 tot ruim 464.000 euro. Samen een meerkost van ongeveer 432.000 euro. Daarnaast zijn er op een heel aantal rekeningen kleinere stijgingen. Ook hier liggen prijsstijgingen door indexaties vaak aan de oorsprong.

De loonkosten liggen ruim 53.000 euro hoger dan die van 2021.

Ook de afschrijvingen op de investeringen zijn met ongeveer 230.000 euro gestegen.

De operationele opbrengsten zijn gestegen met 691.762 euro, van 2.842.740 euro in 2021 tot 3.534.492 euro in 2022. De opbrengsten uit de werking zijn gestegen met ongeveer 711.000 euro. De opbrengsten uit de toegangsgelden hebben zich na twee 'Corona-jaren' hersteld. Enkel in de eerste jaarmidde van 2022 was er nog een effect van de corona-maatregelen in de ontvangsten te zien. Hoofdzakelijk de met 113.359 euro gestegen opbrengsten uit de toegangsgelden, als de hiermee samenhangende prijssubsidies, verklaren de hogere opbrengsten uit de werking.

De ontvangst 'gebruiksvergoeding onroerende goederen' is gedaald. In 2021 betaalde Eerstelijnszone Westhoek vzw voor het gebruik van Sporthal 2 als vaccinatiecentrum een bijdrage, wat in 2022 is weggefallen.

De andere operationele opbrengsten dalen met bijna 19.000 euro.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



AGB Vauban

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / JR-1 Budg. 639504 Alg. 7430

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2022	2021
I. Kosten	3.437.525	2.657.320
A. Operationele kosten	3.436.599	2.656.201
1. Goederen en diensten	1.515.547	1.014.511
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.019.892	967.193
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	893.035	659.458
8. Andere operationele kosten	8.125	15.039
B. Financiële kosten	926	1.119
II. Opbrengsten	3.534.492	2.842.740
A. Operationele opbrengsten	3.534.482	2.842.720
1. Opbrengsten uit de werking	3.427.834	2.716.666
3. Werkingssubsidies	92.070	92.633
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.633
6. Andere operationele opbrengsten	14.578	33.422
B. Financiële opbrengsten	10	20
III. Overschot of tekort van het boekjaar	96.967	185.420
A. Operationeel overschot of tekort	97.882	186.520
B. Financieel overschot of tekort	-915	-1.099
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	96.967	185.420
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	87.270	7.564
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	9.697	177.856

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

3 Toelichting van de jaarrekening

3.1 Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Het budgettaire resultaat van het boekjaar bedraagt 581.921 euro en is samengesteld uit de drie volgende saldi die hieronder wat meer worden toegelicht.

- Het exploitatiesaldo : 877.012 euro
- Het investeringsaldo : -618.653 euro
- Het financieringsaldo : -67.882 euro

Samen met het resultaat van het vorig boekjaar (391.444 euro) sluiten we het huidige boekjaar af met een beschikbaar budgettair resultaat van 581.921 euro.

Wanneer we het exploitatiesaldo verminderen met de betaalde periodieke aflossingen voor een bedrag van 686.535 euro bekommen we de autofinancieringsmarge voor het boekjaar : 190.477 euro.

3.1.1 Exploitatie

Het exploitatiesaldo sluit 271.239 euro beter af dan voorzien in de 2^{de} meerjarenplanaanpassing van 2022.

Uitgaven

Geraamd : 3.035.088 euro – rekening : 2.660.278 euro => verschil = 374.810 euro

De aanzienlijk gestegen energiekosten resulteerden toch lager dan geraamd. Zowel bij gas als elektriciteit is er een overschot, in totaal voor bijna 262.843 euro.

Andere overschotten vinden we terug op meerdere uitgaven, zowel op water, het onderhoud en herstel van de gebouwen als op de personeelskosten.

Ontvangsten

Geraamd : 3.640.861 euro – rekening : 3.537.290 euro => verschil = 103.571 euro

De exploitatie-ontvangsten zijn goed ingeschat, er zijn geen grote overschrijdingen. De afwijking is vooral te wijten aan iets lagere prijssubsidies. Er werden voor 2,901 mio euro prijssubsidies ontvangen i.p.v. de geraamde 3,025 mio euro.

3.1.2 Investerings

Uitgaven

Geraamd : 944.115 euro – rekening : 618.653 euro => verschil = 325.462 euro

Enkele niet gebruikte kredieten werden overgedragen naar 2023 (306.744 euro), een overzicht hiervan is terug te vinden onder 3.12.

Hierna een overzicht van de uitgevoerde investeringen.

Actie	Actie omschrijving	Voorzien in MIPA6	Gerealiseerd
ACV107	Vervangen zonnepanelen SH	11.770,27	7.163,06
ACV113	Plaatsen zonnepanelen	20.000,00	12.870,67
ACV114	Realisatie nieuw zwembad	200.000,00	41.121,00
ACV116	Vervangen sportvloer SH2	231.345,00	231.345,00
ACV119	Kleedkamers sportclubs opknappen	85.000,00	9.214,52
ACV120	Aanleg padel terreinen	221.000,00	207.431,63
ACV21	Infrastructuur	175.000,00	109.506,84
	Bungee 4 st incl. 2 shackles		€ 292,00
	Professionele borstelstofzuiger TASKI Jet 50		€ 580,00
	Rugstofzuiger Taski Aero op batterijen		€ 1.189,76
	Ijsblokjesmachine ACM47 ECO - SH2		€ 1.217,60
	Verplaatsbare mini-voetbaldoelen		€ 2.399,61
	Veeg- en zuigmachine voor onderhoud padelvelden		€ 3.649,00
	Wiggle Track		€ 7.505,00
	Plaatsen opslagsysteem voor chemicaliën		€ 53.186,00
	Dell Dock (3st), Smartcard reader (4st), Mouse (4st)		€ 568,31
	Dell Laptops(3), Desktop, Monitor		€ 3.307,56
	Expertiserapport sporthal 1		€ 13.000,00
	Nieuwe motor scheidingswand SH2 ZD4-ZD5 (corr. budgethouder)		€ 8.020,00
	Airco en ventilatie burelen zwembad (corr. budgethouder)		€ 14.592,00
Eindtotaal		944.115,27	618.652,72

Ontvangsten

Geraamd : 0 euro – rekening : 0 euro => verschil = 0 euro

3.1.3 Financiering

Om aan de liquiditeitsbehoefte te voldoen op het ogenblik van de realisatie van de investeringen, wordt de stad om een renteloze lening gevraagd die in het zelfde ritme als de afschrijvingen wordt terugbetaald.

Uitgaven

Geraamd : 721.303 euro – rekening : 686.535 euro => verschil = 34.768 euro

Deze uitgaven werden goed geraamd. Aangezien er minder investeringsuitgaven waren in 2022, en bijgevolg ook minder financieringsontvangsten, is de jaarlijkse aflossing ook iets lager.

Ontvangsten

Geraamd : 1.191.115 euro – rekening : 618.653 euro => verschil = 572.462 euro

Dit bedrag geeft de lening weer die verkregen werd van de stad voor de gedane investeringen. Het rekeningcijfer ligt lager dan geraamd, aangezien er minder investeringen waren dan oorspronkelijk voorzien.

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



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalvolgnommers: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / EK Budg. 6617

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	68	8.689	88.196	1.225	1.225	1.225	1.225
Ontvangsten	92.135	92.653	92.080	93.075	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.067	83.963	3.884	91.850	91.850	91.850	91.850
Investerings							
Uitgaven	223	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	223	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	934.158	1.672.196	686.535	721.303	716.713	706.532	715.406
Ontvangsten	239.862	57.086	618.653	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	472.812	1.788.287	6.388.468	4.179.594
Vrije tijd en ontwikkeling							
Exploitatie							
Uitgaven	1.659.249	1.964.995	2.572.082	3.033.863	3.494.364	3.254.342	3.092.884
Ontvangsten	2.591.247	2.745.970	3.445.210	3.547.786	4.131.911	3.870.456	3.737.688
Saldo	931.998	780.975	873.129	513.923	637.547	616.113	644.803
Investerings							
Uitgaven	239.862	57.086	618.653	637.372	2.811.744	7.095.000	4.895.000
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-618.653	-637.372	-2.811.744	-7.095.000	-4.895.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 6617

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 6617

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 729707 Alg. 9544

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



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Journalvolgnommern: JR Budg. 729707 Alg. 9544 / EK Budg. 6617

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.659.249	1.965.001	2.572.082	3.034.113	3.494.614	3.254.592	3.093.134
1. Goederen en diensten	773.545	989.793	1.536.760	1.889.496	2.217.155	1.922.894	1.730.575
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	960.167	1.027.476	1.123.195	1.257.494	1.311.713	1.342.554
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	153.960	136.472	211.514	183.202	191.712	196.505
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	764.055	831.982	834.234	995.587	1.041.833	1.067.881
f. Andere personeelskosten	49.035	42.153	59.023	77.447	78.704	78.168	78.168
5. Andere operationele uitgaven	13.437	15.041	7.845	21.423	19.965	19.985	20.005
B. Financiële uitgaven	68	1.119	926	975	975	975	975
2. Andere financiële uitgaven	68	1.119	926	975	975	975	975
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	7.564	87.270	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	2.683.317	2.838.603	3.537.280	3.639.974	4.224.099	3.962.644	3.829.876
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.712.548	3.430.632	3.537.059	4.116.077	3.854.622	3.721.854
3. Werkingssubsidies	620.227	92.633	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de federale overheid	0	563	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.070	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingssubsidies	528.158	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	528.158	-3	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	16.737	33.422	14.578	10.727	15.834	15.834	15.834
B. Financiële ontvangsten	65	20	10	887	887	887	887
III. Exploitatiesaldo	1.024.065	864.938	877.012	605.773	729.397	707.963	736.653

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	239.862	57.086	618.653	637.372	2.811.744	7.095.000	4.895.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	57.086	618.653	637.372	2.811.744	7.095.000	4.895.000
a. Terreinen en gebouwen	205.883	16.892	544.758	562.353	2.756.763	7.055.000	4.855.000
c. Roerende goederen	33.979	40.194	73.895	75.019	54.981	40.000	40.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	977.538	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	223	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	223	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-239.862	920.451	-618.653	-637.372	-2.811.744	-7.095.000	-4.895.000

Saldo exploitatie en investeringen	784.203	1.785.390	258.360	-31.599	-2.082.347	-6.387.037	-4.158.347
------------------------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	934.158	1.672.196	686.535	721.303	716.713	706.532	715.406
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	934.158	672.196	686.535	721.303	716.713	706.532	715.406
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	0	1.000.000	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	239.862	57.086	618.653	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	239.862	57.086	618.653	1.194.115	2.505.000	7.095.000	4.895.000
III. Financieringsaldo	-694.296	-1.615.110	-67.882	472.812	1.788.287	6.388.468	4.179.594

Budgettair resultaat van het boekjaar	89.907	170.280	190.477	441.213	-294.060	1.431	21.248
---------------------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	--------------	---------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 6617

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 6617

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 729707 Alg. 9544

3.4 Investeringsprojecten (schema T3)



PRIO IP-2: Plaatsen zonnepanelen turnhal
ACV113: Plaatsen zonnepanelen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.871	0	242.129	0	255.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.871	0	242.129	0	255.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.871	0	242.129	0	255.000
a. Terreinen en gebouwen	0	12.871	0	242.129	0	255.000

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-3: Realisatie nieuw zwembad
ACV114: Realisatie nieuw zwembad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	41.121	0	13.958.879	0	14.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	41.121	0	13.958.879	0	14.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	41.121	0	13.958.879	0	14.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	41.121	0	13.958.879	0	14.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	41.121	2.158.879	7.000.000	4.800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	41.121	2.158.879	7.000.000	4.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	41.121	2.158.879	7.000.000	4.800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	41.121	2.158.879	7.000.000	4.800.000

PRIO IP-4: Relighting atletiekpiste
ACV115: Relighting atletiekpiste

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.675	0	0	0	42.675
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.675	0	0	0	42.675
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.675	0	0	0	42.675
a. Terreinen en gebouwen	0	42.675	0	0	0	42.675

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	42.675	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	42.675	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	42.675	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	42.675	0	0	0	0	0

PRIO IP-6: Relighting sporthallen
ACV118: Relighting sporthallen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	29.745	0	0	0	29.745
B. Investerings in materiële vaste activa	0	29.745	0	0	0	29.745
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.745	0	0	0	29.745
a. Terreinen en gebouwen	0	29.745	0	0	0	29.745

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-7: Kleedkamers sportclubs opknappen
ACV119: Kleedkamers sportclubs opknappen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.215	0	225.186	0	234.400
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.215	0	225.186	0	234.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.215	0	225.186	0	234.400
a. Terreinen en gebouwen	0	9.215	0	225.186	0	234.400

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	9.215	225.186	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	9.215	225.186	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.215	225.186	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	9.215	225.186	0	0

PRIO IP-8: Aanleg padelterreinen
ACV120: Aanleg padelterreinen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	207.432	0	13.568	0	221.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	207.432	0	13.568	0	221.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	207.432	0	13.568	0	221.000
a. Terreinen en gebouwen	0	207.432	0	13.568	0	221.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	207.432	13.568	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	207.432	13.568	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	207.432	13.568	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	207.432	13.568	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 6617

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 729707 Alg. 9544

3.5 Overzicht evolutie van de financiële schulden (schema T4)



Journaalvolgnummers: JR Budg. 729707 Alg. 9544

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financieel directeur: Stefan Deboutte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	10.944.423	9.344.508	9.244.687	11.043.155	17.422.749	21.640.492
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.944.423	9.344.508	9.244.687	11.043.155	17.422.749
2. Nieuwe leningen	239.862	57.086	618.653	2.505.000	7.095.000	4.895.000
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-687.659	-657.001	-718.474	-706.532	-715.406	-677.257
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	668.828	653.633	685.571	675.391	684.264	646.116
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	668.828	653.633	685.571	675.391	684.264
2. Aflossingen	-934.158	-672.196	-686.535	-716.713	-706.532	-715.406
3. Overboekingen	687.659	657.001	718.474	706.532	715.406	677.257
Totaal financiële schulden	11.613.251	9.998.141	9.930.259	11.718.546	18.107.013	22.286.608

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Meerjarenplan:**MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 6617**Jaarrekeningen:**JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430**JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430**JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 729707 Alg. 9544*

3.6 Overzicht van de financiële risico's

Dit overzicht bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur. Omdat financiële risico's de eigenlijke inhoud de jaarrekening in belangrijke mate kunnen nuanceren, moeten de raadsleden over die essentiële informatie kunnen beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over de jaarrekening. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken.

Risico's inzake het schuldbeheer

Er worden geen leningen of middelen aangetrokken bij andere partijen dan de stad. De leningen en aflossingen zoals weergegeven in het T4 schema zijn bijgevolg allemaal verrichtingen in relatie met de stad. Alle leningen zijn renteloos toegekend door het stadsbestuur. Het AGB loopt aldus geen rente- noch liquiditeitsrisico's.

Risico's inzake het thesauriebeheer

Er zijn geen beleggingen lopende, noch in niet-traditionele als in traditionele bankproducten.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Prijssubsidies

Er is een verband tussen de prijs die de klant en de subsidie die de gemeente betaalt. In de meerjarenplanning houdt de stad rekening met deze financieringswijze. In functie van het winstoogmerk worden de prijssubsidies permanent opgevolgd en bijgestuurd waar nodig.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Het AGB heeft geen verbonden partijen waarbij het wettelijk, statutair of feitelijk verplicht zou worden om tussen te komen in verliezen of tekorten.

Andere risico's

Hangende juridische geschillen

Op datum van opmaak van de rekening had het bestuur geen kennis van hangende juridische geschillen met een mogelijke (negatieve) financiële impact.

3.7 Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bevat minstens volgende onderdelen:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht van de verbonden entiteiten
- Overzicht van de personeelsinzet
- Overzicht van de opbrengst per belastingsoort

Deze documentatie is terug te vinden op www.ieper.be/beleidsrapporten

3.8 Toelichting bij de balans (schema T5)

Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Vauban Ieper
 Ter Waarde 1 - 8900 Ieper
 Ondernemingsnr.: 0877.643.330

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	€ 8.826,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.826,01
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	€ 8.826,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.826,01
C. Materiële vaste activa	€ 10.280.338,36	€ 619.846,57	€ 0,00	€ -1.193,85		€ 889.373,62	€ 0,00	€ 10.009.617,46
1. Gemeenschapsgoederen	€ 9.595.155,13	€ 619.846,57	€ 0,00	€ -1.193,85		€ 660.979,35	€ 0,00	€ 9.552.828,50
a. Terreinen en gebouwen	€ 9.202.948,14	€ 545.951,73	€ 0,00	€ -1.193,85		€ 568.538,85	€ 0,00	€ 9.179.167,17
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 361.511,76	€ 70.018,97	€ 0,00	€ 0,00		€ 82.287,42	€ 0,00	€ 349.243,31
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 30.695,23	€ 3.875,87	€ 0,00	€ 0,00		€ 10.153,08	€ 0,00	€ 24.418,02
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	€ 685.183,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 228.394,27	€ 0,00	€ 456.788,96
a. Terreinen en gebouwen	€ 685.183,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 228.394,27	€ 0,00	€ 456.788,96
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	€ 122.103,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.103,63
Totaal	€ 122.103,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.103,63
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	€ 12.064,65	€ 9.696,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.761,34
Totaal	€ 12.064,65	€ 9.696,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.761,34
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	€ 500.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 500.000,00
Totaal	€ 500.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 500.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
BESTUUR	€ 634.168,28			€ 9.696,69	€ 643.864,97
Totaal	€ 634.168,28			€ 9.696,69	€ 643.864,97

3.9 Waarderingsregels

Herwaarderingsregels :

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

Afschrijvingen :

- * Immateriële vaste activa : 5 jaar
- * Gebouwen : 33 jaar (onderhoudswerken : 5-15 jaar)
- * Terreinen : - (aanleg en uitrusting terreinen : 5-15 jaar)
- * Installaties, machines en uitrusting: 5-10 jaar
- * Meubilair : 10 jaar
- * Kantooruitrusting : 5 jaar (informaticamaterieel : 3 jaar)
- * Rollend materiaal : 5-10 jaar
- * Overige materiële vaste activa : 5-33 jaar

Voorraden handelsgoederen :

Deze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde berekend volgens de methode FIFO

Schulden :

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Vorderingen :

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Bij oninvorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden hierop waardeverminderingen geboekt.

3.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Goederen en waarden van derden gehouden door het AGB:			
Omschrijving	Looptijd contract	einddatum	bedrag
Sport- en recreatiezone Kasteelwijk, leper	erfpachtovereenkomst 27 jr.	1/08/2034	31,45

3.11 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

De stijging van de elektriciteits- en gasprijzen hebben voor hogere exploitatiekosten gezorgd. De geo-politieke ontwikkelingen worden blijvend van kortbij opgevolgd om budgetten waar nodig bij te sturen.

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

Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Investeringsproject	Uitgavekrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Beschikbaar vóór overdrachten	Overdracht uitgavekrediet
ACV21	0742-0	221000	Gebouwen - AW	IP-GEEN	€ 50.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 37.000,00	-€ 37.000,00
ACV21	0742-0	221100	Gebouwen - inrichting - AW	IP-GEEN	€ 30.000,00	€ 22.612,00	€ 22.612,00	€ 7.388,00	
ACV21	0742-0	222100	Uitrusting terreinen - AW	IP-GEEN	€ 5.000,00			€ 5.000,00	
ACV21	0742-0	230100	Installaties, machines en uitrusting 20% - gemeenschapsgoederen	IP-GEEN	€ 85.000,00	€ 70.018,97	€ 70.018,97	€ 14.981,03	-€ 14.981,03
ACV21	0742-0	241000	Meubilair en kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	IP-GEEN	€ 1.000,00			€ 1.000,00	
ACV21	0742-0	242000	Informatica - hardware - gemeenschapsgoederen	IP-GEEN	€ 4.000,00	€ 3.875,87	€ 3.875,87	€ 124,13	
ACV107	0742-0	221000	Gebouwen - AW	IP-GEEN	€ 11.770,27	€ 7.163,06	€ 7.163,06	€ 4.607,21	
ACV113	0742-0	221000	Gebouwen - AW	IP-2	€ 20.000,00	€ 12.870,67	€ 12.870,67	€ 7.129,33	-€ 7.129,33
ACV114	0742-0	221007	Gebouwen - AW - Activa in aanbouw	IP-3	€ 200.000,00	€ 41.121,00	€ 41.121,00	€ 158.879,00	-€ 158.879,00
ACV116	0742-0	221100	Gebouwen - inrichting - AW	IP-GEEN	€ 231.345,00	€ 231.345,00	€ 231.345,00	€ 0,00	
ACV119	0742-0	221107	Gebouwen - inrichting - AW - Activa in aanbouw	IP-7	€ 85.000,00	€ 9.814,14	€ 9.647,40	€ 75.352,60	-€ 75.185,86
ACV120	0742-0	222107	Uitrusting terreinen - AW - Activa in aanbouw	IP-8	€ 221.000,00	€ 207.431,63	€ 207.431,63	€ 13.568,37	-€ 13.568,37

3.13 Proef- en saldibalans

Proef- en saldibalans

AGB Vauban Ieper
 Ter Waarde 1 - 8900 Ieper
 Ondernemingsnr.: BTW BE 0877.643.330

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
070000	Terreinen en gebouwen	€ 33,95	€ 2,50	€ 31,45	€ 0,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	€ 2,50	€ 33,95	€ 0,00	€ 31,45
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 391.443,54	€ 0,00	€ 391.443,54	€ 0,00
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 0,00	€ 391.443,54	€ 0,00	€ 391.443,54
100000	Kapitaal	€ 0,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 500.000,00
140000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	€ 0,02	€ 0,02	€ 0,00	€ 0,00
141300	Overgedragen overschot - wettelijke reserves	€ 1.126.375,53	€ 1.148.136,87	€ 0,00	€ 21.761,34
150000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT voor terreinen	€ 0,00	€ 121.880,52	€ 0,00	€ 121.880,52
150010	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT voor gebouwen	€ 0,00	€ 5.623,58	€ 0,00	€ 5.623,58
150019	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT - in resultaat opgenomen	€ 5.623,58	€ 0,00	€ 5.623,58	€ 0,00
150030	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT vr uitrusting terreinen	€ 0,00	€ 47.578,35	€ 0,00	€ 47.578,35
150039	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT - in resultaat opgenomen	€ 47.578,35	€ 0,00	€ 47.578,35	€ 0,00
150500	Investeringsubsidies en -schenkingen in kap op KT vr installaties, mach & uitr	€ 0,00	€ 134.084,97	€ 0,00	€ 134.084,97
150509	Investeringsubsidies en -schenkingen in kap op KT vr i - in resultaat opgenomen	€ 134.084,97	€ 0,00	€ 134.084,97	€ 0,00
150600	Investeringsubsidies en -schenkingen in kap op KT vr meubilair & kantooruitrust	€ 0,00	€ 31.957,62	€ 0,00	€ 31.957,62
150609	Investeringsubsidies en -schenkingen in kap op KT vr m - in resultaat opgenomen	€ 31.957,62	€ 0,00	€ 31.957,62	€ 0,00
150900	Investeringsubsidies en -schenkingen in kap op KT voor FVA	€ 0,00	€ 223,11	€ 0,00	€ 223,11
174002	Overige leningen	€ 718.488,46	€ 9.963.175,86	€ 0,00	€ 9.244.687,40
220000	Terreinen - AW	€ 248.880,52	€ 0,00	€ 248.880,52	€ 0,00
221000	Gebouwen - AW	€ 11.466.837,08	€ 39.062,25	€ 11.427.774,83	€ 0,00
221007	Gebouwen - AW - Activa in aanbouw	€ 42.031,99	€ 42.031,99	€ 0,00	€ 0,00
221009	Gebouwen - AW - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.729.049,86	€ 0,00	€ 3.729.049,86
221100	Gebouwen - inrichting - AW	€ 842.488,61	€ 22.612,00	€ 819.876,61	€ 0,00
221107	Gebouwen - inrichting - AW - Activa in aanbouw	€ 9.687,92	€ 9.687,92	€ 0,00	€ 0,00
221109	Gebouwen - inrichting - AW - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 465.213,25	€ 0,00	€ 465.213,25
222100	Uitrusting terreinen - AW	€ 4.482.103,87	€ 0,00	€ 4.482.103,87	€ 0,00
222107	Uitrusting terreinen - AW - Activa in aanbouw	€ 208.472,03	€ 208.472,03	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
222109	Uitrusting terreinen - AW - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.605.205,55	€ 0,00	€ 3.605.205,55
230000	Installaties, machines en uitrusting 10% - gemeenschapsgoederen	€ 672.840,26	€ 0,00	€ 672.840,26	€ 0,00
230009	Installaties, machines en uitrusting 10% - gemeenschap - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 421.560,38	€ 0,00	€ 421.560,38
230100	Installaties, machines en uitrusting 20% - gemeenschapsgoederen	€ 506.364,05	€ 0,00	€ 506.364,05	€ 0,00
230109	Installaties, machines en uitrusting 20% - gemeenschap - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 408.400,62	€ 0,00	€ 408.400,62
230200	Installaties, machines en uitrusting 33% - gemeenschapsgoederen	€ 1.879,00	€ 0,00	€ 1.879,00	€ 0,00
230209	Installaties, machines en uitrusting 33% - gemeenschap - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.879,00	€ 0,00	€ 1.879,00
241000	Meubilair en kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 71.694,74	€ 0,00	€ 71.694,74	€ 0,00
241009	Meubilair en kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 68.445,91	€ 0,00	€ 68.445,91
242000	Informatica - hardware - gemeenschapsgoederen	€ 74.269,45	€ 0,00	€ 74.269,45	€ 0,00
242009	Informatica - hardware - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 66.421,91	€ 0,00	€ 66.421,91
242100	Informatica - software - gemeenschapsgoederen	€ 3.476,00	€ 0,00	€ 3.476,00	€ 0,00
242109	Informatica - software - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.476,00	€ 0,00	€ 3.476,00
243000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 22.567,54	€ 0,00	€ 22.567,54	€ 0,00
243009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 9.245,89	€ 0,00	€ 9.245,89
263000	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 1.370.366,46	€ 0,00	€ 1.370.366,46	€ 0,00
263009	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 913.577,50	€ 0,00	€ 913.577,50
284000	Andere aandelen - AW	€ 8.826,01	€ 0,00	€ 8.826,01	€ 0,00
340000	Handelsgoederen - AW	€ 202,03	€ 11,54	€ 190,49	€ 0,00
349000	Handelsgoederen - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 0,00	€ 97,53	€ 0,00	€ 97,53
400000	Debiteuren	€ 7.112.367,69	€ 7.048.636,65	€ 63.731,04	€ 0,00
404100	Te ontvangen creditnota's	€ 39.489,80	€ 36.919,78	€ 2.570,02	€ 0,00
405000	Borg verpakking	€ 1.259,62	€ 1.259,62	€ 0,00	€ 0,00
406000	Vooruitbetalingen	€ 7.605,08	€ 7.605,08	€ 0,00	€ 0,00
411000	Terug te vorderen btw	€ 2.675.526,11	€ 2.673.573,51	€ 1.952,60	€ 0,00
415300	Vorderingen wegens werkingssubsidies	€ 92.069,66	€ 92.069,66	€ 0,00	€ 0,00
416000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 1.541.041,00	€ 763.960,97	€ 777.080,03	€ 0,00
416100	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 675.739,15	€ 247.164,37	€ 428.574,78	€ 0,00
424002	Overige leningen	€ 686.549,94	€ 1.372.121,35	€ 0,00	€ 685.571,41
440000	Leveranciers	€ 2.977.446,21	€ 3.033.416,69	€ 0,00	€ 55.970,48
444000	Te ontvangen facturen	€ 206.126,63	€ 315.815,06	€ 0,00	€ 109.688,43
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	€ 674.886,40	€ 1.181.775,04	€ 0,00	€ 506.888,64
449000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	€ 10.678.511,44	€ 10.765.781,73	€ 0,00	€ 87.270,29
449300	Borgtochten ontvangen in contanten	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
453000	Ingehouden voorheffing	€ 115.508,33	€ 124.181,12	€ 0,00	€ 8.672,79
454000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	€ 1.070,65	€ 1.070,65	€ 0,00	€ 0,00
454001	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - werkgeversbijdrage	€ 233.782,06	€ 233.855,45	€ 0,00	€ 73,39
454002	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - werknemersbijdrage	€ 88.182,75	€ 88.182,75	€ 0,00	€ 0,00
454003	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - 2e PP werkgeversbijdrage	€ 25.573,00	€ 25.573,00	€ 0,00	€ 0,00
454004	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - 2e PP beheerskosten	€ 108,23	€ 108,23	€ 0,00	€ 0,00
454005	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - 2e PP bijzondere bijdrage	€ 2.030,36	€ 2.030,36	€ 0,00	€ 0,00
454009	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - voorschotten	€ 304.516,45	€ 343.192,36	€ 0,00	€ 38.675,91
455000	Bezoldigingen	€ 545.132,41	€ 545.546,10	€ 0,00	€ 413,69

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
461000	Voorzieningen voor vakantiegeld	€ 74.284,99	€ 152.219,87	€ 0,00	€ 77.934,88
475000	Te betalen btw	€ 2.990.377,00	€ 2.990.377,00	€ 0,00	€ 0,00
489000	Overige schulden uit niet-ruiltransacties	€ 0,00	€ 117,00	€ 0,00	€ 117,00
490000	Over te dragen kosten	€ 83.347,19	€ 31.074,28	€ 52.272,91	€ 0,00
491000	Verkregen opbrengsten	€ 38.735,25	€ 20.662,65	€ 18.072,60	€ 0,00
492000	Toe te rekenen kosten	€ 38.928,60	€ 54.753,64	€ 0,00	€ 15.825,04
493000	Over te dragen opbrengsten	€ 2.710,89	€ 5.629,95	€ 0,00	€ 2.919,06
499000	Wachtrekening te identificeren inningen en betalingen	€ 22.270,43	€ 22.270,43	€ 0,00	€ 0,00
499004	Wachtrekening overige entiteiten	€ 3.899.857,89	€ 3.899.857,89	€ 0,00	€ 0,00
499500	Betalingen in uitvoering	€ 11.126.818,28	€ 11.126.818,28	€ 0,00	€ 0,00
550000	Belfius Zichtrekening	€ 16.821.895,23	€ 16.707.595,49	€ 114.299,74	€ 0,00
550002	Belfius zichtrekening - betaling in uitvoering	€ 11.126.818,28	€ 11.126.818,28	€ 0,00	€ 0,00
550900	Andere financiële instellingen zichtrekening	€ 2.531.973,35	€ 2.531.973,35	€ 0,00	€ 0,00
570002	Kas AGB Vauban	€ 2.622.379,42	€ 2.622.379,42	€ 0,00	€ 0,00
580001	Interne overboekingen Kas	€ 2.919.309,68	€ 2.912.826,45	€ 6.483,23	€ 0,00
609400	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	€ 11,54	€ 0,00	€ 11,54	€ 0,00
610200	Erfpacht	€ 3,55	€ 1,05	€ 2,50	€ 0,00
610205	Vergoeding terbeschikkingstelling onroerende goederen	€ 65.734,66	€ 31.441,41	€ 34.293,25	€ 0,00
610206	Kosten syndicus	€ 1.903,06	€ 563,00	€ 1.340,06	€ 0,00
610207	Concessies	€ 3.032,20	€ 0,00	€ 3.032,20	€ 0,00
610300	Gebouwen - onderhoud en herstel	€ 65.769,32	€ 20.446,43	€ 45.322,89	€ 0,00
610301	Gebouwen - onderhoudscontracten	€ 280.710,48	€ 21.374,20	€ 259.336,28	€ 0,00
610303	Kosten inbraakbeveiliging	€ 2.121,09	€ 270,88	€ 1.850,21	€ 0,00
611000	Elektriciteit	€ 560.752,27	€ 96.353,89	€ 464.398,38	€ 0,00
611100	Gas	€ 481.106,70	€ 122.263,40	€ 358.843,30	€ 0,00
611200	Brandstof voertuigen	€ 963,66	€ 0,00	€ 963,66	€ 0,00
612000	Burgerlijke aansprakelijkheidsverzekering	€ 2.822,62	€ 1.173,01	€ 1.649,61	€ 0,00
612001	Verzekering gebouwen	€ 15.378,33	€ 8.083,69	€ 7.294,64	€ 0,00
612003	Verzekering rollend materieel	€ 594,84	€ 396,56	€ 198,28	€ 0,00
612005	Verzekering dienstverplaatsing	€ 587,54	€ 293,77	€ 293,77	€ 0,00
612007	Andere verzekeringen	€ 580,08	€ 340,08	€ 240,00	€ 0,00
613000	Installaties, machines en uitrusting - aankoop	€ 14.139,19	€ 913,40	€ 13.225,79	€ 0,00
613001	Installaties, machines en uitrusting - onderhoud en herstel	€ 31.947,20	€ 7.024,12	€ 24.923,08	€ 0,00
613002	Installaties, machines en uitrusting - huur	€ 16.211,36	€ 609,54	€ 15.601,82	€ 0,00
613003	Installaties, machines en uitrusting - onderhoudscontracten	€ 108.687,28	€ 0,00	€ 108.687,28	€ 0,00
613301	Rollend materieel - onderhoud en herstel	€ 1.082,31	€ 210,74	€ 871,57	€ 0,00
613400	Materiaal en gereedschap - aankoop	€ 6.796,14	€ 1.075,91	€ 5.720,23	€ 0,00
613401	Materiaal en gereedschap voor onderhoud en herstel	€ 4.238,52	€ 0,00	€ 4.238,52	€ 0,00
613700	Terreinen - onderhoud	€ 56.009,97	€ 31.845,13	€ 24.164,84	€ 0,00
613703	Terreinen - onderhoudscontracten	€ 25.771,62	€ 6.900,42	€ 18.871,20	€ 0,00
613900	Water	€ 73.783,03	€ 16.025,40	€ 57.757,63	€ 0,00
613999	Andere kosten voor prestaties en leveringen van derden	€ 7.123,86	€ 2.417,32	€ 4.706,54	€ 0,00
614000	Kantoorbenodigdheden	€ 8.940,52	€ 935,51	€ 8.005,01	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
614001	Computersoftware	€ 34.134,72	€ 0,01	€ 34.134,71	€ 0,00
614100	Telefoonverkeer	€ 3.317,26	€ 1.298,35	€ 2.018,91	€ 0,00
614101	Port- en verzendingskosten	€ 193,55	€ 193,55	€ 0,00	€ 0,00
614102	Advertenties	€ 163,65	€ 0,00	€ 163,65	€ 0,00
614103	Drukwerk	€ 909,66	€ 264,16	€ 645,50	€ 0,00
614104	Boeken, abonnementen en publicaties	€ 297,51	€ 33,94	€ 263,57	€ 0,00
614107	Dataverkeer	€ 1.281,70	€ 0,00	€ 1.281,70	€ 0,00
614202	Receptie en representatiekosten	€ 1.307,50	€ 557,74	€ 749,76	€ 0,00
614203	Relatiegeschenken	€ 122,23	€ 0,00	€ 122,23	€ 0,00
615300	Sabam en billijke vergoeding	€ 3.820,83	€ 801,90	€ 3.018,93	€ 0,00
615400	Ledenbijdragen	€ 125,00	€ 0,00	€ 125,00	€ 0,00
615401	Seminarielkosten	€ 4.490,00	€ 0,00	€ 4.490,00	€ 0,00
615600	Controle en keuringskosten	€ 2.689,14	€ 0,00	€ 2.689,14	€ 0,00
620100	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	€ 84.672,59	€ 1.695,47	€ 82.977,12	€ 0,00
620101	Bezoldigingen vastbenoemd personeel - vakantiegeld	€ 8.362,09	€ 0,00	€ 8.362,09	€ 0,00
620102	Bezoldigingen vastbenoemd personeel - eindejaarspremie	€ 6.024,01	€ 0,00	€ 6.024,01	€ 0,00
620200	Bezoldigingen niet-vastbenoemd personeel	€ 353.598,80	€ 474,58	€ 353.124,22	€ 0,00
620201	Bezoldigingen niet-vastbenoemd personeel - vakantiegeld	€ 30.439,18	€ 9,59	€ 30.429,59	€ 0,00
620202	Bezoldigingen niet-vastbenoemd personeel - eindejaarspremie	€ 26.466,37	€ 0,00	€ 26.466,37	€ 0,00
620210	Bezoldigingen niet vastbenoemd personeel - jobstudenten	€ 10.999,80	€ 0,00	€ 10.999,80	€ 0,00
620300	Bezoldiging contractueel personeel met regularisatiepremie	€ 180.244,65	€ 187,37	€ 180.057,28	€ 0,00
620301	Bezoldiging contractueel personeel met regularisatiepremie - vakantiegeld	€ 23.876,37	€ 79,92	€ 23.796,45	€ 0,00
620302	Bezoldiging contractueel personeel met regularisatiepremie - eindejaarspremie	€ 15.690,96	€ 0,15	€ 15.690,81	€ 0,00
621100	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	€ 13.361,93	€ 241,55	€ 13.120,38	€ 0,00
621101	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen pensioenen - vast benoemd personeel	€ 26.369,89	€ 507,12	€ 25.862,77	€ 0,00
621200	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	€ 118.803,26	€ 11.737,05	€ 107.066,21	€ 0,00
621201	Werkgeversbijdr. wett. verzek. - niet vastbenoemd pers. - 2°PP bijz. bijdrage	€ 1.171,10	€ 135,23	€ 1.035,87	€ 0,00
621210	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - jobstudenten	€ 597,30	€ 0,00	€ 597,30	€ 0,00
621300	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - personeel met regularisatiepremie	€ 60.896,63	€ 13,83	€ 60.882,80	€ 0,00
621301	Werkgeversbijdr. wett. verzek. - personeel met regul.premie - 2°PP bijz. bijdr.	€ 627,63	€ 96,40	€ 531,23	€ 0,00
622101	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - vast benoemd personeel - GSD	€ 125,29	€ 0,00	€ 125,29	€ 0,00
622200	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - niet vast benoemd personeel - 2PP	€ 16.071,44	€ 1.495,75	€ 14.575,69	€ 0,00
622201	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - niet vast benoemd personeel - GSD	€ 570,69	€ 0,00	€ 570,69	€ 0,00
622300	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - personeel met regul.premie - 2e PP	€ 6.939,64	€ 1.066,17	€ 5.873,47	€ 0,00
622301	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - personeel met regul.premie - GSD	€ 284,21	€ 0,00	€ 284,21	€ 0,00
623000	Maaltijdcheques	€ 37.021,44	€ 9.389,28	€ 27.632,16	€ 0,00
623100	Tussenkost in vakbondspremie	€ 1.070,65	€ 0,00	€ 1.070,65	€ 0,00
623110	Arbeidsgeneeskundige dienst	€ 2.051,43	€ 76,79	€ 1.974,64	€ 0,00
623200	Tussenkost in hospitalisatieverzekering	€ 5.607,71	€ 3.879,09	€ 1.728,62	€ 0,00
623210	Verzekering arbeidsongevallen	€ 17.990,45	€ 10.638,05	€ 7.352,40	€ 0,00
623300	Vergoeding verplaatsingskosten eigen aan de werkgever (dienstverplaatsing)	€ 55,04	€ 0,00	€ 55,04	€ 0,00
623340	Woon werk - Fiets	€ 4.900,32	€ 0,00	€ 4.900,32	€ 0,00
623400	Werkkledij	€ 10.280,62	€ 3.556,03	€ 6.724,59	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
630200	Afschrijvingen op uitrusting van terreinen	€ 152.599,71	€ 0,00	€ 152.599,71	€ 0,00
630210	Afschrijvingen op gebouwen, wegen en andere infrastructuur	€ 415.939,14	€ 0,00	€ 415.939,14	€ 0,00
630220	Afschrijvingen op installaties, machines en uitrusting	€ 82.287,42	€ 0,00	€ 82.287,42	€ 0,00
630230	Afschrijvingen op meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 10.153,08	€ 0,00	€ 10.153,08	€ 0,00
630240	Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	€ 228.394,27	€ 0,00	€ 228.394,27	€ 0,00
631000	Waardeverminderingen op voorraden - toevoeging	€ 11,96	€ 0,00	€ 11,96	€ 0,00
636000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	€ 77.934,88	€ 0,00	€ 77.934,88	€ 0,00
636100	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	€ 0,00	€ 74.284,99	€ 0,00	€ 74.284,99
640002	Onroerende voorheffing	€ 13.041,56	€ 11.654,84	€ 1.386,72	€ 0,00
640102	Niet-afrekbare BTW	€ 4.838,16	€ 861,51	€ 3.976,65	€ 0,00
640103	Niet-afrekbare BTW - personenwagens	€ 360,32	€ 115,37	€ 244,95	€ 0,00
640104	Niet-afrekbare BTW - receptie- en representatiekosten	€ 131,05	€ 33,46	€ 97,59	€ 0,00
640105	Verkeersbelasting en eurovignet	€ 2.418,65	€ 0,00	€ 2.418,65	€ 0,00
642000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	€ 12.960,00	€ 12.960,00	€ 0,00	€ 0,00
657000	Bankkosten	€ 923,30	€ 108,95	€ 814,35	€ 0,00
657010	Nadelige betalingsverschillen	€ 8,23	€ 0,00	€ 8,23	€ 0,00
657012	Nalatigheidsintresten	€ 181,29	€ 78,30	€ 102,99	€ 0,00
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 193.162,11	€ 0,00	€ 193.162,11	€ 0,00
694000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	€ 2.589.395,93	€ 2.502.125,64	€ 87.270,29	€ 0,00
700800	Toegangsgelden sport	€ 11.896,04	€ 443.795,26	€ 0,00	€ 431.899,22
701810	Vergoeding gebruik materieel	€ 0,00	€ 41,31	€ 0,00	€ 41,31
701811	Vergoeding gebruik haardrogers	€ 0,00	€ 207,84	€ 0,00	€ 207,84
701812	Vergoeding gebruik douches	€ 1.062,94	€ 1.835,36	€ 0,00	€ 772,42
701814	Vergoeding injectie elektriciteit	€ 0,00	€ 331,62	€ 0,00	€ 331,62
701900	Doorverrekende kosten	€ 18.628,60	€ 64.355,27	€ 0,00	€ 45.726,67
704801	Verkopen squashballen	€ 0,00	€ 13,45	€ 0,00	€ 13,45
705301	Gebruiksvergoeding onroerende goederen	€ 4.403,50	€ 42.889,14	€ 0,00	€ 38.485,64
705302	Beheersvergoeding onroerende goederen	€ 2.048,04	€ 10.637,03	€ 0,00	€ 8.588,99
707900	Prijssubsidies	€ 86.276,60	€ 2.988.043,25	€ 0,00	€ 2.901.766,65
740203	Bijdrage van de hogere overheid voor personeelsuitgaven - regularisatiepremie	€ 0,00	€ 92.069,66	€ 0,00	€ 92.069,66
745000	Maaltijdcheques - werknemersbijdrage	€ 0,00	€ 4.098,60	€ 0,00	€ 4.098,60
745011	Schadevergoedingen	€ 0,00	€ 9.322,10	€ 0,00	€ 9.322,10
745015	Ontvangen waarborg sleutels	€ 750,00	€ 800,00	€ 0,00	€ 50,00
747999	Diverse operationele opbrengsten	€ 0,00	€ 1.107,49	€ 0,00	€ 1.107,49
754010	Voordelige betalingsverschillen	€ 0,00	€ 10,17	€ 0,00	€ 10,17
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 0,00	€ 183.465,42	€ 0,00	€ 183.465,42
TOTAAL		€ 112.337.439,49	€ 112.337.439,49	€ 25.579.108,53	€ 25.579.108,53

4 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 Sport, Cultuur en Recreatie 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 :

Ondernemingsnummer

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

Deze neerlegging betreft :

 de JAARREKENING in goedgekeurd door de algemene vergadering van de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

tot

het vorige boekjaar van de jaarrekening van

tot

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 6.2, 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 13, VKT-inb 14, VKT-inb 15, VKT-inb 16, VKT-inb 17

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISEN

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

Verkruysse Andy

Zaalhof 1 3A

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Duquesne Isabelle

Wielewaalstraat 36

8902 Zillebeke

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Goudeseune Ives

Zwarteleenstraat 81

8902 Zillebeke

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Laurens Jan

Vannestestraat 8

8904 Boezinge

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Baert Johanna

Basculestraat 72

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Sabels Jordy

Dikkebusseweg 74

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Benoot Patrick

Brugseweg 64

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Voorzitter van de Raad van Bestuur

De Groote Peter

Rijselstraat 3

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Dehollander Sakia

Aalmoezeniersstraat 20/C43

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Bouton Sarah

Meenseweg 28

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Nelissen Tom

Diksmuidseweg 37

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Goudeseune Wouter

Nachtegaallaan 23

8900 Ieper

BELGIË

Begin van het mandaat :

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>10.018.444</u>	<u>10.289.164</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	10.009.618	10.280.338
Terreinen en gebouwen		22	9.179.168	9.202.948
Installaties, machines en uitrusting		23	349.243	361.512
Meubilair en rollend materieel		24	24.418	30.695
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	456.789	685.183
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28	8.826	8.826
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>1.465.130</u>	<u>1.221.528</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	93	116
Vorraden		30/36	93	116
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	1.273.908	920.305
Handelsvorderingen		40	66.301	93.038
Overige vorderingen		41	1.207.607	827.267
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	120.783	249.370
Overlopende rekeningen		490/1	70.346	51.737
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	11.483.574	11.510.692

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	<u>643.865</u>	<u>634.168</u>
Inbreng		10/11	500.000	500.000
Beschikbaar		110	500.000	500.000
Onbeschikbaar		111		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	21.762	12.065
Onbeschikbare reserves		130/1	21.762	12.065
Statutair onbeschikbare reserves		1311	21.762	12.065
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14		
Kapitaalsubsidies		15	122.103	122.103
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		
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	10.839.709	10.876.524
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	9.244.687	9.344.508
Financiële schulden		170/4	9.244.687	9.344.508
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0	9.244.687	9.344.508
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	1.576.277	1.506.149
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	1.192.460	1.146.183
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	257.929	278.819
Leveranciers		440/4	257.929	278.819
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	125.771	81.147
Belastingen		450/3	8.673	4.888
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	117.098	76.259
Overige schulden		47/48	117	
Overlopende rekeningen		492/3	18.745	25.867
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	11.483.574	11.510.692

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	2.018.935	1.828.209
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70	3.534.482	2.842.720
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61	1.515.547	1.014.511
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)		62	1.023.542	977.314
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	889.373	649.331
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4	12	6
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	8.125	15.039
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	97.883	186.519
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	10	20
Recurrente financiële opbrengsten		75	10	20
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	926	1.119
Recurrente financiële kosten		65	926	1.119
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	96.967	185.420
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77		
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	96.967	185.420
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	96.967	185.420

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-) 9906	96.967	8.405
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-) (9905)	96.967	185.420
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-) 14P		-177.015
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	9.697	841
aan de inbreng	691		
aan de wettelijke reserve	6920	9.697	841
aan de overige reserves	6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-) (14)		
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7	87.270	7.564
Vergoeding van de inbreng	694	87.270	7.564
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	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	19.083.441
8169	618.653	
8179		
(+)/(-) 8189		
8199	19.702.094	
8259P	XXXXXXXXXX	
8219		
8229		
8239		
(+)/(-) 8249		
8259		
8329P	XXXXXXXXXX	8.803.103
8279	889.373	
8289		
8299		
8309		
(+)/(-) 8319		
8329	9.692.476	
(22/27)	10.009.618	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	XXXXXXXXXX	8.826
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8385		
Andere mutaties	(+)/(-) 8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	8.826	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415		
Verworven van derden	8425		
Afgeboekt	8435		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475		
Teruggenomen	8485		
Verworven van derden	8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	8.826	

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) 1.192.460

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

8912 1.956.925

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

8913 7.287.762

GEWAARBORGDE SCHULDEN (BEGREPEN IN DE POSTEN 17 EN 42/48 VAN DE PASSIVA)**Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden**

Financiële schulden

8921

Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

891

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

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

RESULTATEN

PERSONEEL

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	19,4	20,2
76		
(76A)		
(76B)		
66		
(66A)		
(66B)		
6502		

WAARDERINGSREGELS

Herwaarderingen :

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

Afschrijvingen :

- * Immateriële vaste activa : 5 jaar
- * Gebouwen : 33 jaar (onderhoudswerken : 5-15 jaar)
- * Terreinen : - (aanleg en uitrusting terreinen : 5-15 jaar)
- * Installaties, machines en uitrusting: 5-10 jaar
- * Meubilair : 10 jaar
- * Kantooruitrusting : 5 jaar (informaticamaterieel : 3 jaar)
- * Rollend materiaal : 5-10 jaar
- * Overige materiële vaste activa : 5-33 jaar

Voorraden handelsgoederen :

Deze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde berekend volgens de methode FIFO

Schulden :

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Vorderingen :

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Bij oninvorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden hierop waardeverminderingen geboekt.

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

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn:

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar					
Gemiddeld aantal werknemers	100	10,5	14,7	19,4	20,2
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	19.241	14.242	33.483	34.791
Personeelskosten	102	588.178	435.364	1.023.542	977.314

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	12	12	19,6
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	11	11	18,1
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	1		1
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112		1	0,5
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	10	4	13,2
lager onderwijs	1200	1		1
secundair onderwijs	1201	8	4	11,2
hoger niet-universitair onderwijs	1202	1		1
universitair onderwijs	1203			
Vrouwen	121	2	8	6,4
lager onderwijs	1210		3	1,3
secundair onderwijs	1211	2	3	4,1
hoger niet-universitair onderwijs	1212		2	1
universitair onderwijs	1213			
Volgens de beroeps categorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	4	4	6,6
Arbeiders	132	8	8	13
Andere	133			

TABEL VAN HET PERSONEELSVEROOR TIJDENS HET BOEKJAAR**INGETREDEN**

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	3	1	3,8
305	2	3	4,1

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever**

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de vennootschap
 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de vennootschap

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de vennootschap

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	12	5811	6
5802	128	5812	47
5803	2.993	5813	1.497
58031	2.993	58131	1.497
58032		58132	
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	

5 Advies gemeenteraad

AGB Vauban - Jaarrekening 2022 - Advies
--

OVERWEGEND GEDEELTE

Feiten, context en informatie

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

Het model J2 van de BBC-jaarrekening eindigt met een gecumuleerd budgettair resultaat van 581.921 euro eind 2022.

Het balanstotaal volgens het model van de Nationale Bank van België bedraagt 11.483.574 euro.
Het boekhoudkundige resultaat van het boekjaar bedraagt 96.966,98 euro.

BESCHIKKEND GEDEELTE

Op basis van deze overwegingen

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

Artikel 2: verleent de gemeenteraad kwijting aan de bestuurders.