



AGB Vauban

MEERJARENPLAN- AANPASSING 1 2020-2025



AGB VAUBAN
Grote Markt 34
8900 Ieper

BE 0877 643 330
06.07.2020

Meerjarenplanaanpassing 1 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)	10
3.3	Overzicht van de kredieten (M3)	13
4	Toelichting bij het meerjarenplan	15
4.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	15
4.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	17
4.3	Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)	20
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	23
4.5	Grondslagen en assumpties	25
4.6	Financiële risico's	25

1 Motivering van de wijzigingen

Bij het uitzetten van haar beleid heeft de stad onder andere een leper dat bruist tot doel gesteld. Hierin vormt sportbeleving een cruciale pijler. Er wordt tevens ingezet op een leper als een plek waar het goed om wonen is. Ook een duurzame aanpak van sportprojecten en –initiatieven wordt hierbij steeds beoogd. Deze elementen vormden de rode draad van het meerjarenplan 2020-2025 waarmee het AGB Vauban uitvoering wil geven aan het beleid dat door de stad werd uitgezet.

De eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 wordt gekenmerkt door de inbreng van het resultaat van 2019, enkele budgetaanpassingen en -verschuivingen en de tussentijdse inschatting van de financiële impact van het Coronavirus met de op vandaag gekende elementen.

Rekening 2019 sloot af met een gecumuleerd budgettair resultaat van 131.257,18 euro, dit is lager dan gebudgetteerd, vooral door een lager exploitatieresultaat. Dit resultaat werd ingebracht in 2020. Voor dit resultaat werd de liquiditeitsbuffer aangesproken. Met toekomstige resultaten, onder andere door de aanpassing van de prijssubsidies, wordt deze buffer opnieuw opgebouwd. Ook werd het krediet van een aantal niet-uitgevoerde investeringen overgedragen van 2019 naar 2020.

Naast enkele verschuivingen en aanpassingen, werden de meeste aanpassingen gedaan naar aanleiding van de financiële impact van de Coronacrisis. Sedert half maart hebben de maatregelen die door de Federale en Vlaamse Overheid zijn genomen, zowel op het vlak van de bescherming van de volksgezondheid als op het vlak van de ondersteuning van getroffen sectoren een aanzienlijke impact gehad op de werking van onze organisatie. Dit werd met eerste ramingen in deze meerjarenplanaanpassing verwerkt. De verminderde inkomsten door de tijdelijke sluiting van het zwembad en alle andere sportinfrastructuur hebben ook invloed op de verkregen prijssubsidies van de stad. De uitzonderlijke verliezen nav de corona-maatregelen kunnen volgens circulaire 2020/C/68 (FOD Financiën -15 mei 2020) uitzonderlijk worden weggewerkt met werkingssubsidies van de stad.

2 Strategische nota

De strategische nota legt de focus op de prioritaire acties. De beleidsdoelstellingen waaronder de acties ressorteren, worden als prioritaire doelstellingen opgenomen. De kwalificatie als prioritaire doelstelling houdt in dat de volledige beschrijving in de nota wordt opgenomen. Ze worden verder opgevolgd bij tussentijdse rapporteringen en bij de beleidsevaluatie van de jaarrekening.

De niet prioritaire beleidsdoelstellingen worden financieel vertaald in één overzichtstabel. Het overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties zijn te vinden op www.ieper.be/beleidsrapporten.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalnummers: 5825

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

..:

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1: Een Ieper dat bruist

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

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	635.000,00	5.000.000,00	8.365.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-635.000,00	-5.000.000,00	-8.365.000,00	0,00	0,00
Financiering						

Prioritair actieplan: APV3: Sport voor iedereen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	635.000,00	5.000.000,00	8.365.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-635.000,00	-5.000.000,00	-8.365.000,00	0,00	0,00
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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	635.000,00	5.000.000,00	8.365.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-635.000,00	-5.000.000,00	-8.365.000,00	0,00	0,00
Financiering						

Geen niet-prioritaire Acties voor APV3: Sport voor iedereen

Geen niet-prioritaire Actieplannen voor BDV1: Een Ieper dat bruist

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	580.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-580.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Prioritair actieplan: APV4: Waar het proper en duurzaam is

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	580.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-580.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Prioritaire actie: ACV113: Plaatsen zonnepanelen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Prioritaire actie: ACV115: Relighting atletiekpiste

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Prioritaire actie: ACV118: Relighting sporthallen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Niet-prioritaire Acties voor APV4: Waar het proper en duurzaam is

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	212.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-212.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						

Geen niet-prioritaire Actieplannen voor BDV2: Ieper, een plek waar het goed wonen is

Niet-prioritaire Beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.108.178,00	2.295.395,00	2.325.399,00	2.348.403,00	2.371.872,00	2.395.817,00
Ontvangsten	3.407.524,69	2.938.027,00	2.942.191,48	2.920.127,09	2.891.759,08	2.895.799,49
Saldo	1.299.346,69	642.632,00	616.792,48	571.724,09	519.887,08	499.982,49
Investerings						
Uitgaven	367.977,58	675.000,00	670.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Ontvangsten	977.761,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	609.784,18	-675.000,00	-670.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Financiering						
Uitgaven	1.992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
Ontvangsten	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
Saldo	-944.729,91	656.084,27	5.053.370,88	7.916.892,36	-403.278,73	-380.408,14

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

3 Financiële nota

3.1 Financiële doelstellingenplan (M1)

Het financieel doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van zowel de beleidsdoelstellingen waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn, alsook van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan verbonden zijn.

In de tabelrubriek 'Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling' zijn geen ramingen opgenomen gezien ook de reguliere werking onder de niet-prioritaire acties zijn opgenomen.



Journalnummers: 5825

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

::

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Een Ieper dat bruist						
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	635.000,00	5.000.000,00	8.365.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-635.000,00	-5.000.000,00	-8.365.000,00	0,00	0,00
Financiering						
Ieper, een plek waar het goed wonen is						
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	580.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-580.142,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	2.108.178,00	2.295.395,00	2.325.399,00	2.348.403,00	2.371.872,00	2.395.817,00
Ontvangsten	3.407.524,69	2.938.027,00	2.942.191,48	2.920.127,09	2.891.759,08	2.895.799,49
Saldo	1.299.346,69	642.632,00	616.792,48	571.724,09	519.887,08	499.982,49
Investeringen						
Uitgaven	367.977,58	675.000,00	670.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Ontvangsten	977.761,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	609.784,18	-675.000,00	-670.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Financiering						
Uitgaven	1.992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
Ontvangsten	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
Saldo	-944.729,91	656.084,27	5.053.370,88	7.916.892,36	-403.278,73	-380.408,14
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Investeringen						
Financiering						
Totalen						
Exploitatie						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	2.108.178,00	2.295.395,00	2.325.399,00	2.348.403,00	2.371.872,00	2.395.817,00
Ontvangsten	3.407.524,69	2.938.027,00	2.942.191,48	2.920.127,09	2.891.759,08	2.895.799,49
Saldo	1.299.346,69	642.632,00	616.792,48	571.724,09	519.887,08	499.982,49
Investerings						
Uitgaven	948.119,60	1.310.000,00	5.670.000,00	8.485.000,00	120.000,00	120.000,00
Ontvangsten	977.761,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	29.642,16	-1.310.000,00	-5.670.000,00	-8.485.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Financiering						
Uitgaven	1.992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
Ontvangsten	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
Saldo	-944.729,91	656.084,27	5.053.370,88	7.916.892,36	-403.278,73	-380.408,14

3.2 Staat van het financieel evenwicht (M2)

De staat van het financieel evenwicht toont aan hoe het bestuur financieel in evenwicht kan blijven. Daarbij komen beide evenwichtscriteria aan bod:

- het verplichte jaarlijkse positieve resultaat op kasbasis en
- de autofinancieringsmarge die op het einde van de planningsperiode minstens positief moet zijn.

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

Binnen een autonoom gemeentebedrijf dient de autofinancieringsmarge als indicator en niet als norm. De autofinancieringsmarge moet aan het einde van de planningsperiode niet positief zijn. De negatieve autofinancieringsmarge op sommige jaren toont aan dat het gebudgetteerde overschot uit de exploitatie ontoereikend is om de leningsaflossingen te dragen. Mochten de effectieve rekeningcijfers tot een zelfde resultaat 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 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 afwijking tussen de autofinancieringsmarge en de theoretische gecorrigeerde marge is vanaf 2023 hoofdzakelijk te wijten aan het feit dat de leningen die voor de realisatie van het zwembad van de stad worden bekomen, nog niet worden afgelost. Dit zou normaliter vanaf 2024 gebeuren. De effectieve uitrol van het project zal dit concretiseren in een meerjarenplanaanpassing. De te voorziene aflossingen zullen met prijssubsidies worden gefinancierd.

In het M2-model wordt in 2020 het effectief gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar opgenomen.



Journaalnummers: 5825

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.299.346,69	642.632,00	616.792,48	571.724,09	519.887,08	499.982,49
a. Ontvangsten	3.407.524,69	2.938.027,00	2.942.191,48	2.920.127,09	2.891.759,08	2.895.799,49
b. Uitgaven	2.108.178,00	2.295.395,00	2.325.399,00	2.348.403,00	2.371.872,00	2.395.817,00
II. Investeringsaldo	29.642,16	-1.310.000,00	-5.670.000,00	-8.485.000,00	-120.000,00	-120.000,00
a. Ontvangsten	977.761,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	948.119,60	1.310.000,00	5.670.000,00	8.485.000,00	120.000,00	120.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.328.988,85	-667.368,00	-5.053.207,52	-7.913.275,91	399.887,08	379.982,49
IV. Financieringsaldo	-944.729,91	656.084,27	5.053.370,88	7.916.892,36	-403.278,73	-380.408,14
a. Ontvangsten	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
b. Uitgaven	1.992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	384.258,94	-11.283,73	163,36	3.616,45	-3.391,65	-425,65
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	131.257,18	515.516,12	504.232,39	504.395,75	508.012,20	504.620,55
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	515.516,12	504.232,39	504.395,75	508.012,20	504.620,55	504.194,90
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	515.516,12	504.232,39	504.395,75	508.012,20	504.620,55	504.194,90

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.299.346,69	642.632,00	616.792,48	571.724,09	519.887,08	499.982,49
II. Netto periodieke aflossingen	992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
IV. Autofinancieringsmarge	306.721,18	-121.283,73	-149.836,64	-171.383,55	-213.391,65	-210.425,65

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	306.721,18	-121.283,73	-149.836,64	-171.383,55	-213.391,65	-210.425,65
II. Correctie op de periodieke aflossingen	8.021,73	-151.293,59	-201.066,94	-628.858,09	-1.272.038,39	-1.262.646,68
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.603,78	915.209,32	967.696,06	1.371.965,73	2.005.317,12	1.973.054,82
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	314.742,91	-272.577,32	-350.903,58	-800.241,64	-1.485.430,04	-1.473.072,33

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	515.516,12	504.232,39	504.395,75	508.012,20	504.620,55	504.194,90
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	515.516,12	504.232,39	504.395,75	508.012,20	504.620,55	504.194,90
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	306.721,18	-121.283,73	-149.836,64	-171.383,55	-213.391,65	-210.425,65
Totale Autofinancieringsmarge	306.721,18	-121.283,73	-149.836,64	-171.383,55	-213.391,65	-210.425,65
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	314.742,91	-272.577,32	-350.903,58	-800.241,64	-1.485.430,04	-1.473.072,33
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	314.742,91	-272.577,32	-350.903,58	-800.241,64	-1.485.430,04	-1.473.072,33

3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



AGB Vauban

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalnummers: 5825

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

::

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf				
Exploitatie	2.108.178,00	3.407.524,69	2.295.395,00	2.938.027,00
Investerings	948.119,60	977.761,76	1.310.000,00	0,00
Financiering	1.992.625,51	1.047.895,60	763.915,73	1.420.000,00
Leningen en leasings	1.992.625,51	1.047.895,60	763.915,73	1.420.000,00

4 Toelichting bij het meerjarenplan

4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalnummers: 5825

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

::

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	725,00	725,00	725,00	725,00	725,00	725,00
Ontvangsten	93.075,00	93.075,00	93.075,00	93.075,00	93.075,00	93.075,00
Saldo	92.350,00	92.350,00	92.350,00	92.350,00	92.350,00	92.350,00
Investerings						
Uitgaven	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	1.992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
Ontvangsten	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
Saldo	-944.729,91	656.084,27	5.053.370,88	7.916.892,36	-403.278,73	-380.408,14
Vrije tijd en ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	2.107.453,00	2.294.670,00	2.324.674,00	2.347.678,00	2.371.147,00	2.395.092,00
Ontvangsten	3.314.449,69	2.844.952,00	2.849.116,48	2.827.052,09	2.798.684,08	2.802.724,49
Saldo	1.206.996,69	550.282,00	524.442,48	479.374,09	427.537,08	407.632,49
Investerings						
Uitgaven	947.895,60	1.310.000,00	5.670.000,00	8.485.000,00	120.000,00	120.000,00
Ontvangsten	977.537,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	29.642,16	-1.310.000,00	-5.670.000,00	-8.485.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Financiering						

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journaalnummers: 5825

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

..

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	2.107.703,00	2.294.920,00	2.324.924,00	2.347.928,00	2.371.397,00	2.395.342,00
1. Goederen en diensten	1.060.595,00	1.137.268,00	1.137.954,00	1.138.654,00	1.139.368,00	1.140.096,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.034.523,00	1.145.067,00	1.174.385,00	1.196.689,00	1.219.444,00	1.242.661,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	266.086,00	271.407,00	284.739,00	290.736,00	296.859,00	303.114,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	694.854,00	799.313,00	815.299,00	831.606,00	848.238,00	865.200,00
f. Andere personeelskosten	73.583,00	74.347,00	74.347,00	74.347,00	74.347,00	74.347,00
5. Andere operationele uitgaven	12.585,00	12.585,00	12.585,00	12.585,00	12.585,00	12.585,00
B. Financiële uitgaven	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00
2. Andere financiële uitgaven	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00	475,00
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	3.406.637,69	2.937.140,00	2.941.304,48	2.919.240,09	2.890.872,08	2.894.912,49
1. Ontvangsten uit de werking	2.873.927,69	2.833.955,00	2.838.119,48	2.816.055,09	2.787.687,08	2.791.727,49
3. Werkingssubsidies	521.713,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00
a. Algemene werkingssubsidies	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00
- Andere algemene werkingssubsidies	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00
- van de Vlaamse overheid	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00	92.188,00
b. Specifieke werkingssubsidies	429.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	429.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	10.997,00	10.997,00	10.997,00	10.997,00	10.997,00	10.997,00
B. Financiële ontvangsten	887,00	887,00	887,00	887,00	887,00	887,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.299.346,69	642.632,00	616.792,48	571.724,09	519.887,08	499.982,49
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	947.895,60	1.310.000,00	5.670.000,00	8.485.000,00	120.000,00	120.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	947.895,60	1.310.000,00	5.670.000,00	8.485.000,00	120.000,00	120.000,00
a. Terreinen en gebouwen	735.034,11	1.240.000,00	5.625.000,00	8.440.000,00	75.000,00	75.000,00
c. Roerende goederen	212.861,49	70.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	977.537,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	977.537,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	977.537,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	29.642,16	-1.310.000,00	-5.670.000,00	-8.485.000,00	-120.000,00	-120.000,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.328.988,85	-667.368,00	-5.053.207,52	-7.913.275,91	399.887,08	379.982,49
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	992.625,51	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-944.729,91	656.084,27	5.053.370,88	7.916.892,36	-403.278,73	-380.408,14
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	384.258,94	-11.283,73	163,36	3.616,45	-3.391,65	-425,65

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)



Journaalnummers: 5825

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

.:

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

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	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00
a. Terreinen en gebouwen				255.000,00		255.000,00

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	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00
a. Terreinen en gebouwen				14.000.000,00		14.000.000,00

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	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
a. Terreinen en gebouwen				60.000,00		60.000,00

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	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
a. Terreinen en gebouwen				53.000,00		53.000,00

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



T4: Evolutie van de financiële schulden

Journalnummers: 5825

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

::

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	10.676.200,80	11.329.571,68	16.406.464,04	24.333.185,31	23.952.777,17	23.604.876,83
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.220,93	10.676.200,80	11.329.571,68	16.406.464,04	24.333.185,31	23.952.777,17
2. Nieuwe leningen	1.047.895,60	1.420.000,00	5.820.000,00	8.660.000,00	330.000,00	330.000,00
3. Aflossingen	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-763.915,73	-766.629,12	-743.107,64	-733.278,73	-710.408,14	-677.900,34
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14	677.900,34
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326,29	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14
2. Aflossingen	-992.625,51	-763.915,73	-766.629,12	-743.107,64	-733.278,73	-710.408,14
3. Overboekingen	763.915,73	766.629,12	743.107,64	733.278,73	710.408,14	677.900,34
4. Andere mutaties	77.299,22					
Totaal financiële schulden	11.440.116,53	12.096.200,80	17.149.571,68	25.066.464,04	24.663.185,31	24.282.777,17

4.5 Grondslagen en assumpties

Bij de opmaak van het meerjarenplan en de aanpassingen ervan wordt er steeds naar gestreefd de budgetten zo getrouw mogelijk en met de nodige voorzichtigheid in te schatten. Zoals in de motivering van de wijzigingen vermeld, heeft vooral de corona-crisis een impact op de wijzigingen in de voorliggende meerjarenplanaanpassing.

Bij de exploitatie-uitgaven vormen de personeelskosten ongeveer 38% van de totale exploitatie-uitgaven. Op basis van de personeelsbezetting van 2019 werd een simulatie gemaakt van de kosten voor 2020. Daarna wordt een indexering van 2% per jaar toegepast. Deze indexering moet enerzijds het hoofd bieden aan mogelijke loonindexeringen ten gevolge van de overschrijding van de spilindex, anderzijds de 'natuurlijke' groei van de loonmassa naar aanleiding van de functionele loopbaan van het personeel borgen. In de voorliggende meerjarenplanaanpassing werd voor 2020 rekening gehouden met de tijdelijke werkloosheid in gevolge de corona-crisis, met de tot eind mei gekende cijfers. De sluiting van de sporthallen en het zwembad heeft naast een invloed op de personeelsbezetting, ook een invloed op de energiekosten zoals elektriciteit, gas en water en de onderhoudskosten (schoonmaak) van de gebouwen.

Aan de ontvangstenzijde werden de toegangsgelden verlaagd met de tot op vandaag gekende cijfers. Het wegvallen van de toegangsgelden heeft ook invloed op de verkregen prijssubsidies. Voor het opvangen van de uitzonderlijke verliezen werd cfr. circulaire 2020/C/68 een uitzonderlijke werkingstoelage ingeschreven.

4.6 Financiële risico's

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

De evaluatie van financiële risico's binnen een autonoom gemeentebedrijf dient steeds benaderd te worden met de wettelijke verplichting van steden en gemeenten om hun autonome gemeentebedrijven te ondersteunen in het halen van hun doelstellingen in gedachte. Ook de onderlinge beheersovereenkomst is bepalend.

Zo moet de vraag gesteld worden of het AGB in relatie treedt met derde partijen waarvan de samenwerking een financieel risico kan inhouden die bij uitbreiding een impact heeft op de stad.

In deze context kan alvast meegegeven worden dat er geen leningen of middelen worden aangetrokken bij andere partijen dan de stad. De leningen en hun aflossingen zoals weergegeven in het T4 model zijn bijgevolg allemaal verrichtingen in relatie met de stad. Het AGB loopt aldus geen rente- nog liquiditeitsrisico's.

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

Verder zijn ook geen financiële risico's onder de vorm van gegeven borgstellingen en lopende rechtszaken die wegen op de financiële slagkracht van AGB Vauban.