



AGB Vauban

MEERJARENPLAN- AANPASSING 2 2020-2025



AGB VAUBAN
Grote Markt 34
8900 Ieper

BE 0877 643 330
09.11.2020

Meerjarenplanaanpassing 2 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 tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 wordt, naast enkele verschuivingen en aanpassingen, voornamelijk gekenmerkt door de financiële impact van het coronavirus. 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. In de eerste meerjarenplanaanpassing van dit jaar werden reeds een aantal aanpassingen verwerkt. Deze aanpassingen werden in de voorliggende meerjarenplanaanpassing verfijnd. Het is momenteel koffiedik kijken hoe het corona-virus en de bijhorende maatregelen zal evolueren en welke impact dit zal hebben op de toekomstige werkingskosten en –opbrengsten.

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 een werkingssubsidie van de stad.

Naast een aantal kleine wijzigingen in de investeringen is er ook 301.410,40 euro aan investeringen verschoven naar 2021. De wijzigingen in het investeringsbudget resulteren ook in wijzigingen in de rubriek 'andere', waar onder andere de lening voor de investeringen van de stad aan AGB Vauban en de terugbetaling van de aflossingen wordt verwerkt.

2 Strategische nota

De strategische nota van het AGB is een extractie uit de strategische nota van de stad geconcentreerd op het sportbeleid dat de stad voor de jaren 2020-2025 heeft uitgezet.

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

Journalvolnummers: Budg. 6020

Autonom 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						
Investerings						
Uitgaven	0	785.000	5.000.000	8.365.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-785.000	-5.000.000	-8.365.000	0	0
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						
Investerings						
Uitgaven	0	785.000	5.000.000	8.365.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-785.000	-5.000.000	-8.365.000	0	0
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						
Investerings						
Uitgaven	0	635.000	5.000.000	8.365.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-635.000	-5.000.000	-8.365.000	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV119: Kleedkamers sportclubs opknappen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	150.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-150.000	0	0	0	0
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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	325.142	255.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-325.142	-255.000	0	0	0	0
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	325.142	255.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-325.142	-255.000	0	0	0	0
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	0	255.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-255.000	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: ACV115: Relighting atletiekpiste

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

Prioritaire actie: ACV118: Relighting sporthallen

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

Totaal niet-prioritaire acties:

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- OBV1: Vauban

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.

De reguliere werking is onder de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen.



Journalvolgnommern: Budg. 6020

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

::

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

Prioritaire beleidsdoelstelling: BDV1:Een Ieper dat bruist

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	0	785.000	5.000.000	8.365.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-785.000	-5.000.000	-8.365.000	0	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	325.142	255.000	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-325.142	-255.000	0	0	0	0
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.943.288	2.228.392	2.254.092	2.275.548	2.297.433	2.319.756
Ontvangst	3.060.868	2.937.868	2.942.032	2.919.968	2.891.600	2.895.640
Saldo	1.117.580	709.476	687.940	644.420	594.167	575.884
Investering						
Uitgave	172.798	721.410	670.000	120.000	120.000	120.000
Ontvangst	977.762	0	0	0	0	0
Saldo	804.963	-721.410	-670.000	-120.000	-120.000	-120.000
Financiering						
Uitgave	1.955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
Ontvangst	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
Saldo	-1.332.952	1.161.056	5.021.856	7.860.378	-494.793	-491.082

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.943.288	2.228.392	2.254.092	2.275.548	2.297.433	2.319.756
Ontvangst	3.060.868	2.937.868	2.942.032	2.919.968	2.891.600	2.895.640
Saldo	1.117.580	709.476	687.940	644.420	594.167	575.884
Investing						
Uitgave	497.941	1.761.410	5.670.000	8.485.000	120.000	120.000
Ontvangst	977.762	0	0	0	0	0
Saldo	479.821	-1.761.410	-5.670.000	-8.485.000	-120.000	-120.000
Financiering						
Uitgave	1.955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
Ontvangst	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
Saldo	-1.332.952	1.161.056	5.021.856	7.860.378	-494.793	-491.082

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 planingsperiode 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 planingsperiode 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. Het negatief budgettair resultaat van 2019 zorgde ervoor dat de liquiditeitsbuffer van 500.000 euro moest aangesproken worden. Het was de bedoeling deze in 2020 weer aan te zuiveren. Het is echter een utopie om dit volledig te kunnen recupereren tegen het eind van dit atypisch jaar. Het is ook moeilijk te voorspellen hoe de ontvangsten zullen evalueren naar het eind van het jaar toe. We voorzien dit verlies wel tegen eind 2021 volledig opgehaald te hebben.



Journalvolnummers: Budg. 6020

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	1.117.580	709.476	687.940	644.420	594.167	575.884
a. Ontvangsten	3.060.868	2.937.868	2.942.032	2.919.968	2.891.600	2.895.640
b. Uitgaven	1.943.288	2.228.392	2.254.092	2.275.548	2.297.433	2.319.756
II. Investeringsaldo	479.821	-1.761.410	-5.670.000	-8.485.000	-120.000	-120.000
a. Ontvangsten	977.762	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	497.941	1.761.410	5.670.000	8.485.000	120.000	120.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.597.402	-1.051.935	-4.982.060	-7.840.580	474.167	455.884
IV. Financieringsaldo	-1.332.952	1.161.056	5.021.856	7.860.378	-494.793	-491.082
a. Ontvangsten	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
b. Uitgaven	1.955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	264.450	109.121	39.797	19.798	-20.626	-35.197
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	131.257	395.707	504.828	544.625	564.423	543.796
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	395.707	504.828	544.625	564.423	543.796
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	395.707	504.828	544.625	564.423	543.796	508.599
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	395.707	504.828	544.625	564.423	543.796	508.599

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.117.580	709.476	687.940	644.420	594.167	575.884
II. Netto periodieke aflossingen	955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
IV. Autofinancieringsmarge	161.912	-40.879	-60.203	-80.202	-120.626	-135.197

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	161.912	-40.879	-60.203	-80.202	-120.626	-135.197
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-28.935	-130.840	-225.936	-651.206	-1.289.865	-1.253.993
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	881.195	974.080	1.375.828	2.004.658	1.965.075
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	132.977	-171.719	-286.139	-731.408	-1.410.491	-1.389.190

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonom gemeentebedrijf	395.707	504.828	544.625	564.423	543.796	508.599
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	395.707	504.828	544.625	564.423	543.796	508.599
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	161.912	-40.879	-60.203	-80.202	-120.626	-135.197
Totale Autofinancieringsmarge	161.912	-40.879	-60.203	-80.202	-120.626	-135.197
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonom gemeentebedrijf	132.977	-171.719	-286.139	-731.408	-1.410.491	-1.389.190
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	132.977	-171.719	-286.139	-731.408	-1.410.491	-1.389.190

3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



AGB Vauban

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6020

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	1.943.288	3.060.868	2.228.392	2.937.868
Investerings	497.941	977.762	1.761.410	0
Financiering				
Leningen en leasings	1.955.669	622.717	750.355	1.911.410
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

4 Toelichting bij het meerjarenplan

4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalvolnummers: Budg. 6020

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	725	725	725	725	725
Ontvangsten	93.075	93.075	93.075	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.350	92.350	92.350	92.350	92.350	92.350
Investerings						
Uitgaven	224	0	0	0	0	0
Ontvangsten	224	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
Ontvangsten	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
Saldo	-1.332.952	1.161.056	5.021.856	7.860.378	-494.793	-491.082
Vrije tijd en ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	1.942.563	2.227.667	2.253.367	2.274.823	2.296.708	2.319.031
Ontvangsten	2.967.793	2.844.793	2.848.957	2.826.893	2.798.525	2.802.565
Saldo	1.025.230	617.126	595.590	552.070	501.817	483.534
Investerings						
Uitgaven	497.717	1.761.410	5.670.000	8.485.000	120.000	120.000
Ontvangsten	977.538	0	0	0	0	0
Saldo	479.821	-1.761.410	-5.670.000	-8.485.000	-120.000	-120.000
Financiering						

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journaalvolgnummers: Budg. 6020

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur: Patrick Benoot

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	1.942.813	2.227.917	2.253.617	2.275.073	2.296.958	2.319.281
1. Goederen en diensten	950.346	1.124.268	1.124.954	1.125.654	1.126.368	1.127.096
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	977.077	1.091.064	1.116.078	1.136.834	1.158.005	1.179.600
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	231.406	165.006	173.063	176.524	180.055	183.656
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	673.588	847.759	864.716	882.011	899.651	917.645
f. Andere personeelskosten	72.083	78.299	78.299	78.299	78.299	78.299
5. Andere operationele uitgaven	15.390	12.585	12.585	12.585	12.585	12.585
B. Financiële uitgaven	475	475	475	475	475	475
2. Andere financiële uitgaven	475	475	475	475	475	475
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	3.059.981	2.936.981	2.941.145	2.919.081	2.890.713	2.894.753
1. Ontvangsten uit de werking	2.369.679	2.833.955	2.838.119	2.816.055	2.787.687	2.791.727
3. Werkingssubsidies	671.264	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingssubsidies	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingssubsidies	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de Vlaamse overheid	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingssubsidies	579.076	0	0	0	0	0
- van de gemeente	579.076	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	19.038	10.838	10.838	10.838	10.838	10.838
B. Financiële ontvangsten	887	887	887	887	887	887
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	1.117.580	709.476	687.940	644.420	594.167	575.884
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	224	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	224	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	497.717	1.761.410	5.670.000	8.485.000	120.000	120.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	497.717	1.761.410	5.670.000	8.485.000	120.000	120.000
a. Terreinen en gebouwen	387.901	1.666.968	5.625.000	8.440.000	75.000	75.000
c. Roerende goederen	109.816	94.442	45.000	45.000	45.000	45.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	977.538	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	977.538	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	977.538	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	224	0	0	0	0	0
- van de gemeente	224	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	479.821	-1.761.410	-5.670.000	-8.485.000	-120.000	-120.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.597.402	-1.051.935	-4.982.060	-7.840.580	474.167	455.884
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	955.669	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.000.000	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-1.332.952	1.161.056	5.021.856	7.860.378	-494.793	-491.082
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	264.450	109.121	39.797	19.798	-20.626	-35.197

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)



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

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

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

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

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	0	0	150.000	0	150.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
a. Terreinen en gebouwen				150.000		150.000

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



Journaalvolgnommern: Budg. 6020

Autonom 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	10.264.583	11.427.850	16.473.227	24.343.434	23.852.352	23.398.667
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.264.583	11.427.850	16.473.227	24.343.434	23.852.352
2. Nieuwe leningen	622.717	1.911.410	5.770.000	8.585.000	220.000	220.000
3. Aflossingen	-1.000.000	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-750.355	-748.144	-724.622	-714.793	-711.082	-673.685
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	710.012	748.144	724.622	714.793	711.082	673.685
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082
2. Aflossingen	-955.669	-750.355	-748.144	-724.622	-714.793	-711.082
3. Overboekingen	750.355	748.144	724.622	714.793	711.082	673.685
Totaal financiële schulden	10.974.595	12.175.994	17.197.850	25.058.227	24.563.434	24.072.352

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 ook op deze tweede meerjarenplanaanpassing van het jaar vooral de corona-crisis een impact op de wijzigingen.

Bij de exploitatie-uitgaven vormen de personeelskosten ongeveer 50% van de totale exploitatie-uitgaven. Voor 2021 werd een simulatie gemaakt op basis van de bezetting 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 eerste meerjarenplanaanpassing van dit jaar werd voor 2020 al rekening gehouden met de tijdelijke werkloosheid in gevolge de corona-crisis. De cijfers werden in de voorliggende meerjarenplanaanpassing nog bijgestuurd. De tijdelijke sluiting van de sporthallen en het zwembad had, naast een invloed op de personeelsbezetting, ook een invloed op de energiekosten zoals elektriciteit, gas en water, de onderhoudskosten (schoonmaak) van de gebouwen en andere kleinere exploitatiekosten.

Aan de ontvangstzijde werden de toegangsgelden verlaagd (ten gevolge van sluiting zwembad/sporthallen en verminderde capaciteit na het terug opengaan). Het wegvallen van de toegangsgelden heeft ook invloed op de verkregen prijssubsidies. Voor het opvangen van de uitzonderlijke verliezen in de periode maart tem juni werd een uitzonderlijke werkingstoelage ingeschreven (cfr. circulaire 2020/C/68). Het is moeilijk te voorspellen hoe de toegangsgelden zullen evalueren naar het eind van het jaar toe, rekening houdend met de onvoorspelbaarheid van het corona-virus.

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.