



AGB Vauban

# MEERJARENPLAN- AANPASSING 3 2020-2025



**AGB VAUBAN**

Grote Markt 34  
8900 Ieper

BE 0877 643 330  
05.07.2021



# Meerjarenplan 2020-2025

## Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	2
3	Financiële nota	8
3.1	Financiële doelstellingenplan (M1)	8
3.2	Staat van het financieel evenwicht (M2)	11
3.3	Overzicht van de kredieten (M3)	14
4	Toelichting bij het meerjarenplan	16
4.1	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	16
4.2	Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	18
4.3	Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)	21
4.4	Evolutie van de financiële schulden (T4)	25
4.5	Grondslagen en assumpties	27
4.6	Financiële risico's	27
5	Documentatie	28



# 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.

Wat betreft exploitatie, zien we dat de ontvangsten wat verhoogd werden door de gebruiksvergoeding van de ELZ voor de sporthal als vaccinatiecentrum. De exploitatie-uitgaven lagen iets lager dan voorzien, oa door sporthal Minneplein waardoor er niet langer turnzalen moesten gehuurd worden en de aankoop van een bureelcontainer waardoor deze niet langer moest gehuurd worden. Hierdoor is het exploitatie-resultaat iets hoger dan in de vorige aanpassing geraamd. Het is nog moeilijk om een inschatting te maken van de inkomstgelden en bijhorende prijssubsidies voor de rest van het jaar. Minder inkomsten uit toegangsgelden betekent in principe meer nood aan prijssubsidies vanuit de stad om het winstoogmerk aan te houden. Het is wel zo dat volgens de nieuwe circulaire 2021/C/57 het winstoogmerk niet zal worden beoordeeld voor de handelingen tem 30 september 2021. Dit betekent dat de verliezen nav de coronamaatregelen ook in deze periode kunnen opgevangen worden door een werkingstoelage van de stad.

De wijzigingen in de investeringen worden vooral gekenmerkt door verschuivingen in timing, van zowel de vervanging van de sportvloer sporthal 2 (naar 2022) als van de realisatie van het nieuw zwembad. Voor het zwembad betreft het een verschuiving van budgetten binnen dezelfde periode 2021-2024. Verder werd ook budget voorzien voor de aanleg van padelterreinen. Ten slotte werden ook een aantal kleinere aanpassingen gedaan.

De aanpassing in het investeringsbudget resulteren ook in wijzigingen in de rubriek 'financiering', 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](http://www.ieper.be/beleidsrapporten).

# SN: Strategische Nota



AGB Vauban

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6095

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	600.000	5.000.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-600.000	-5.000.000	-5.000.000	-3.800.000	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						
Investeringen						
Uitgaven	0	600.000	5.000.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-600.000	-5.000.000	-5.000.000	-3.800.000	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						
Investeringen						
Uitgaven	0	200.000	5.000.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-200.000	-5.000.000	-5.000.000	-3.800.000	0
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.

	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						

## Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelterreinen

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	250.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-250.000	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	176.797	285.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-285.000	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	176.797	285.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-285.000	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	42.675	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.675	0	0	0	0	0
Financiering						

## Prioritaire actie: ACV118: Relighting sporthallen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	26.285	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.285	-10.000	0	0	0	0
Financiering						

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	107.837	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-107.837	-20.000	0	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	1.659.317	2.164.433	2.190.133	2.211.589	2.233.474	2.255.797
Ontvangsten	2.683.382	2.965.021	2.967.032	2.944.968	2.916.600	2.920.640
Saldo	1.024.065	800.588	776.899	733.379	683.126	664.843
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	63.288	372.719	1.000.000	120.000	120.000	120.000
Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	604.819	-1.000.000	-120.000	-120.000	-120.000
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	934.158	1.739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
Ontvangsten	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-231.418	5.295.852	4.439.353	3.199.146	-602.713

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



Journaalvolnummers: Budg. 6095

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	600.000	5.000.000	5.000.000	3.800.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-600.000	-5.000.000	-5.000.000	-3.800.000	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	176.797	285.000	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-285.000	0	0	0	0
Financiering						

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	2.164.433	2.190.133	2.211.589	2.233.474	2.255.797
Ontvangst	2.683.382	2.965.021	2.967.032	2.944.968	2.916.600	2.920.640
Saldo	1.024.065	800.588	776.899	733.379	683.126	664.843
Investering						
Uitgave	63.288	372.719	1.000.000	120.000	120.000	120.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	604.819	-1.000.000	-120.000	-120.000	-120.000
Financiering						
Uitgave	934.158	1.739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
Ontvangst	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-231.418	5.295.852	4.439.353	3.199.146	-602.713

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	1.659.317	2.164.433	2.190.133	2.211.589	2.233.474	2.255.797
Ontvangst	2.683.382	2.965.021	2.967.032	2.944.968	2.916.600	2.920.640
Saldo	1.024.065	800.588	776.899	733.379	683.126	664.843
<b>Investing</b>						
Uitgave	240.085	1.257.719	6.000.000	5.120.000	3.920.000	120.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	-280.181	-6.000.000	-5.120.000	-3.920.000	-120.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	934.158	1.739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
Ontvangst	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-231.418	5.295.852	4.439.353	3.199.146	-602.713

### 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, maar dit was niet gelukt in dat atypisch jaar. Het is ook moeilijk te voorspellen hoe de ontvangsten zullen evalueren naar het eind van het jaar toe, rekening houdend met de onvoorspelbaarheid van het corona-virus, maar we voorzien dit verlies wel tegen eind 2021 volledig opgehaald te hebben.



Journaalvolnummers: Budg. 6095

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
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>800.588</b>	<b>776.899</b>	<b>733.379</b>	<b>683.126</b>	<b>664.843</b>
a. Ontvangsten	2.683.382	2.965.021	2.967.032	2.944.968	2.916.600	2.920.640
b. Uitgaven	1.659.317	2.164.433	2.190.133	2.211.589	2.233.474	2.255.797
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-239.862</b>	<b>-280.181</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>-5.120.000</b>	<b>-3.920.000</b>	<b>-120.000</b>
a. Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
b. Uitgaven	240.085	1.257.719	6.000.000	5.120.000	3.920.000	120.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>784.203</b>	<b>520.406</b>	<b>-5.223.101</b>	<b>-4.386.621</b>	<b>-3.236.874</b>	<b>544.843</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-694.296</b>	<b>-231.418</b>	<b>5.295.852</b>	<b>4.439.353</b>	<b>3.199.146</b>	<b>-602.713</b>
a. Ontvangsten	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
b. Uitgaven	934.158	1.739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>89.907</b>	<b>288.988</b>	<b>72.752</b>	<b>52.732</b>	<b>-37.728</b>	<b>-57.869</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>131.257</b>	<b>221.164</b>	<b>510.152</b>	<b>582.903</b>	<b>635.636</b>	<b>597.908</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	221.164	510.152	582.903	635.636	597.908
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>510.152</b>	<b>582.903</b>	<b>635.636</b>	<b>597.908</b>	<b>540.039</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>510.152</b>	<b>582.903</b>	<b>635.636</b>	<b>597.908</b>	<b>540.039</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>800.588</b>	<b>776.899</b>	<b>733.379</b>	<b>683.126</b>	<b>664.843</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>934.158</b>	<b>739.137</b>	<b>754.148</b>	<b>730.647</b>	<b>720.854</b>	<b>722.713</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>61.450</b>	<b>22.752</b>	<b>2.732</b>	<b>-37.728</b>	<b>-57.869</b>



Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>61.450</b>	<b>22.752</b>	<b>2.732</b>	<b>-37.728</b>	<b>-57.869</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-50.446</b>	<b>-189.923</b>	<b>-267.797</b>	<b>-693.046</b>	<b>-1.331.670</b>	<b>-1.290.227</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	929.060	1.021.945	1.423.693	2.052.523	2.012.940
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>39.461</b>	<b>-128.472</b>	<b>-245.045</b>	<b>-690.314</b>	<b>-1.369.397</b>	<b>-1.348.096</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	221.164	510.152	582.903	635.636	597.908	540.039
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>221.164</b>	<b>510.152</b>	<b>582.903</b>	<b>635.636</b>	<b>597.908</b>	<b>540.039</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	89.907	61.450	22.752	2.732	-37.728	-57.869
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>89.907</b>	<b>61.450</b>	<b>22.752</b>	<b>2.732</b>	<b>-37.728</b>	<b>-57.869</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	39.461	-128.472	-245.045	-690.314	-1.369.397	-1.348.096
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>39.461</b>	<b>-128.472</b>	<b>-245.045</b>	<b>-690.314</b>	<b>-1.369.397</b>	<b>-1.348.096</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

### 3.3 Overzicht van de kredieten (M3)



**AGB Vauban**

## M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6095

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonoom gemeentebedrijf</b>				
Exploitatie	2.164.433	2.965.021	2.190.133	2.967.032
Investerings	1.257.719	977.538	6.000.000	0
Financiering	1.739.137	1.507.719	754.148	6.050.000
Leningen en leasings	1.739.137	1.507.719	754.148	6.050.000

## **4 Toelichting bij het meerjarenplan**

### 4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalvolnummers: Budg. 6095

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	68	725	725	725	725	725
Ontvangsten	92.135	93.075	93.075	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.067	92.350	92.350	92.350	92.350	92.350
Investerings						
Uitgaven	223	0	0	0	0	0
Ontvangsten	223	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
Ontvangsten	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
Saldo	-694.296	-231.418	5.295.852	4.439.353	3.199.146	-602.713
<b>Vrije tijd en ontwikkeling</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.249	2.163.708	2.189.408	2.210.864	2.232.749	2.255.072
Ontvangsten	2.591.247	2.871.946	2.873.957	2.851.893	2.823.525	2.827.565
Saldo	931.998	708.238	684.549	641.029	590.776	572.493
Investerings						
Uitgaven	239.862	1.257.719	6.000.000	5.120.000	3.920.000	120.000
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	-280.181	-6.000.000	-5.120.000	-3.920.000	-120.000
Financiering						

## 4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journaalvolgnummers: Budg. 6095

Autonom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

:::

Grote Markt 34, 8900 Ieper

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>						
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.659.249</b>	<b>2.163.958</b>	<b>2.189.658</b>	<b>2.211.114</b>	<b>2.232.999</b>	<b>2.255.322</b>
1. Goederen en diensten	773.545	1.060.309	1.060.995	1.061.695	1.062.409	1.063.137
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	1.091.064	1.116.078	1.136.834	1.158.005	1.179.600
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	165.006	173.063	176.524	180.055	183.656
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	847.759	864.716	882.011	899.651	917.645
f. Andere personeelskosten	49.035	78.299	78.299	78.299	78.299	78.299
5. Andere operationele uitgaven	13.437	12.585	12.585	12.585	12.585	12.585
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>68</b>	<b>475</b>	<b>475</b>	<b>475</b>	<b>475</b>	<b>475</b>
2. Andere financiële uitgaven	68	475	475	475	475	475
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>						
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.683.317</b>	<b>2.964.134</b>	<b>2.966.145</b>	<b>2.944.081</b>	<b>2.915.713</b>	<b>2.919.753</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.861.108	2.863.119	2.841.055	2.812.687	2.816.727
3. Werkingssubsidies	620.227	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingssubsidies	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingssubsidies	528.158	0	0	0	0	0
- van de gemeente	528.158	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	16.737	10.838	10.838	10.838	10.838	10.838
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>65</b>	<b>887</b>	<b>887</b>	<b>887</b>	<b>887</b>	<b>887</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.024.065</b>	<b>800.588</b>	<b>776.899</b>	<b>733.379</b>	<b>683.126</b>	<b>664.843</b>
<b>I. Investeringsuitgaven</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>239.862</b>	<b>1.257.719</b>	<b>6.000.000</b>	<b>5.120.000</b>	<b>3.920.000</b>	<b>120.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	1.257.719	6.000.000	5.120.000	3.920.000	120.000
a. Terreinen en gebouwen	205.883	1.187.719	5.955.000	5.075.000	3.875.000	75.000
c. Roerende goederen	33.979	70.000	45.000	45.000	45.000	45.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>977.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	977.538	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de gemeente	223	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-239.862</b>	<b>-280.181</b>	<b>-6.000.000</b>	<b>-5.120.000</b>	<b>-3.920.000</b>	<b>-120.000</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>784.203</b>	<b>520.406</b>	<b>-5.223.101</b>	<b>-4.386.621</b>	<b>-3.236.874</b>	<b>544.843</b>
<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>934.158</b>	<b>1.739.137</b>	<b>754.148</b>	<b>730.647</b>	<b>720.854</b>	<b>722.713</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	934.158	739.137	754.148	730.647	720.854	722.713
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	1.000.000	0	0	0	0
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>239.862</b>	<b>1.507.719</b>	<b>6.050.000</b>	<b>5.170.000</b>	<b>3.920.000</b>	<b>120.000</b>
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-694.296</b>	<b>-231.418</b>	<b>5.295.852</b>	<b>4.439.353</b>	<b>3.199.146</b>	<b>-602.713</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>89.907</b>	<b>288.988</b>	<b>72.752</b>	<b>52.732</b>	<b>-37.728</b>	<b>-57.869</b>



### 4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)



AGB Vauban

### T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6095

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

:::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

#### 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	255.000	0	255.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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		0		255.000		255.000

#### 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	14.000.000	0	14.000.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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		0		14.000.000		14.000.000

#### PRIO IP-4: Relighting atletiekpiste

#### ACV115: Relighting atletiekpiste

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	42.675	0	0	0	42.675
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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		42.675		0		42.675

**PRIO IP-6: Relighting sporthallen****ACV118: Relighting sporthallen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>26.285</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>36.285</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>26.285</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>36.285</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	26.285	0	10.000	0	36.285
a. Terreinen en gebouwen		26.285		10.000		36.285

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
a. Terreinen en gebouwen		0		150.000		150.000

**PRIO IP-8: Aanleg padelterreinen****ACV120: Aanleg padelterreinen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
a. Terreinen en gebouwen		0		250.000		250.000

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_2021 2021: Budg. 6095*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430*

*Q\_ORIGINEEL\_2021\_Q1 2021: Budg. 548131 Alg. 1718*

#### 4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



## T4: Evolutie van de financiële schulden

Journalvolnummers: Budg. 6095

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
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>-1.363.124</b>	<b>-1.609.552</b>	<b>3.709.801</b>	<b>8.158.947</b>	<b>11.356.234</b>	<b>10.787.832</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	-1.363.124	-1.609.552	3.709.801	8.158.947	11.356.234
2. Nieuwe leningen	239.862	1.507.719	6.050.000	5.170.000	3.920.000	120.000
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.602.986	-754.148	-730.647	-720.854	-722.713	-688.403
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>668.828</b>	<b>683.838</b>	<b>660.337</b>	<b>650.544</b>	<b>652.403</b>	<b>618.093</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	668.828	683.838	660.337	650.544	652.403
2. Aflossingen	-934.158	-739.137	-754.148	-730.647	-720.854	-722.713
3. Overboekingen	1.602.986	754.148	730.647	720.854	722.713	688.403
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>-694.296</b>	<b>-925.714</b>	<b>4.370.138</b>	<b>8.809.491</b>	<b>12.008.637</b>	<b>11.405.925</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_2021 2021: Budg. 6095*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430*

## 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 in deze derde meerjarenplanaanpassing de gevolgen van de corona-pandemie nog een impact op de wijzigingen.

Voor het opvangen van de uitzonderlijke verliezen ten gevolge van corona in de periode januari tem september mag een uitzonderlijke werkingstoelage worden gegeven door de stad (cfr. circulaire 2021/C/57). Het is moeilijk te voorspellen hoe de toegangsgelden zullen evalueren naar het eind van het jaar toe, daarom worden deze samen met de bijhorende prijssubsidies van kortbij opgevolgd, en indien nodig, bijgestuurd.

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.

.

.

## 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.

## 5 Documentatie

Ter ondersteuning van de interpretatie van het meerjarenplan wordt bijkomende documentatie ter beschikking gesteld. De informatie is te raadplegen via [www.ieper.be/beleidsrapporten](http://www.ieper.be/beleidsrapporten).

De documentatie omvat:

- het overzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met hun ramingen;
- het overzicht van de beleidsdomeinen en de onderliggende beleidsvelden;

Worden niet opgenomen in de documentatie gezien niet van toepassing of nihil voor AGB Vauban:

- het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- het overzicht van alle entiteiten waarvoor de stad en het OCMW de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting hebben om tussen te komen in de verliezen en tekorten;
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting.