



AGB Vauban

MEERJARENPLAN- AANPASSING 5 2020-2025



AGB VAUBAN

Grote Markt 34
8900 Ieper

BE 0877 643 330
04.07.2022

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Inhoud

1	Motivering van de wijzigingen	1
2	Strategische nota	2
3	Financiële nota	7
3.1	Financiële doelstellingenplan (M1)	7
3.2	Staat van het financieel evenwicht (M2)	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)	28
4.5	Grondslagen en assumpties	30
4.6	Financiële risico's	30
5	Documentatie	31

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.

Net als in de andere entiteiten kunnen we niet rond de gevolgen van de crisis Rusland-Oekraïne in deze voorliggende vijfde meerjarenplanaanpassing. De exponentieel stijgende energieprijzen (+1,8 miljoen euro in de periode 2022-2025) zorgen voor een hoge inflatie. De hieruit volgende opeenvolging van spilindexoverschrijdingen zullen de loonkosten in 2022 ruim 8% laten stijgen ten opzichte van 2021.

De stijging van de energiekosten en de stijging in loonkost heeft een grote impact op de prijssubsidie vanuit de stad (+1,9 miljoen euro voor 2022-2025).

De wijzigingen in investeringen worden hoofdzakelijk gekenmerkt door verschuivingen in tijd, zowel van toekomstige investeringen op de site Leopold III-laan als van de realisatie van het nieuwe zwembad. Er werd ook budget bij voorzien voor het opknappen van de kleedkamers van de sportclubs.

Deze verschuivingen in investeringen hebben invloed op de financieringsontvangsten en – uitgaven, waar de lening voor de investeringen van de stad aan AGB Vauban en de terugbetaling van de aflossingen wordt verwerkt.

Naast deze wijzigingen werd ook het rekeningcijfer van 2021 ingebracht.

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

Journalvolgnummers: Budg. 6406

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
Investerings						
Uitgaven	0	0	685.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-685.000	-2.000.000	-7.000.000	-4.800.000

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
Investerings						
Uitgaven	0	0	685.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-685.000	-2.000.000	-7.000.000	-4.800.000

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
Investerings						
Uitgaven	0	0	200.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-200.000	-2.000.000	-7.000.000	-4.800.000

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
Investerings						
Uitgaven	0	0	235.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-235.000	0	0	0

Prioritaire actie: ACV120: Aanleg padelterreinen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	0	0	250.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-250.000	0	0	0

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
Investerings						
Uitgaven	176.797	16.892	255.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-255.000	0	0	0

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
Investerings						
Uitgaven	176.797	16.892	255.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-255.000	0	0	0

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
Investerings						
Uitgaven	0	0	255.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-255.000	0	0	0

Prioritaire actie: ACV115: Relighting atletiekpiste

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	42.675	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.675	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: ACV118: Relighting sporthallen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	26.285	3.460	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.285	-3.460	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	107.837	13.432	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-107.837	-13.432	0	0	0	0

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OBV1: Vauban

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.317	1.973.684	2.980.156	2.821.299	2.638.437	2.456.276
Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.854.460	3.557.379	3.353.375	3.199.650
Saldo	1.024.065	864.938	874.304	736.080	714.938	743.374
Investerings						
Uitgaven	63.288	40.194	641.968	120.000	120.000	770.000
Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	937.344	-641.968	-120.000	-120.000	-770.000
Financiering						
Uitgaven	934.158	1.672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
Ontvangsten	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	845.366	1.406.889	6.415.963	4.845.378

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.



AGB Vauban

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 6406

Autonoom 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
Investering						
Uitgave	0	0	685.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-685.000	-2.000.000	-7.000.000	-4.800.000

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investering						
Uitgave	176.797	16.892	255.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.797	-16.892	-255.000	0	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	2.980.156	2.821.299	2.638.437	2.456.276
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.854.460	3.557.379	3.353.375	3.199.650
Saldo	1.024.065	864.938	874.304	736.080	714.938	743.374
Investering						
Uitgave	63.288	40.194	641.968	120.000	120.000	770.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-63.065	937.344	-641.968	-120.000	-120.000	-770.000
Financiering						
Uitgave	934.158	1.672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
Ontvangst	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	845.366	1.406.889	6.415.963	4.845.378

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.659.317	1.973.684	2.980.156	2.821.299	2.638.437	2.456.276
Ontvangst	2.683.382	2.838.623	3.854.460	3.557.379	3.353.375	3.199.650
Saldo	1.024.065	864.938	874.304	736.080	714.938	743.374
Investing						
Uitgave	240.085	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
Ontvangst	223	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-1.581.968	-2.120.000	-7.120.000	-5.570.000
Financiering						
Uitgave	934.158	1.672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
Ontvangst	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	845.366	1.406.889	6.415.963	4.845.378

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. 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. De effectieve uitrol van het project zal dit concretiseren in een meerjarenplanaanpassing. De te voorziene aflossingen zullen met prijssubsidies worden gefinancierd.



Journaalvolgnummers: Budg. 6406

Autonoom 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	1.024.065	864.938	874.304	736.080	714.938	743.374
a. Ontvangsten	2.683.382	2.838.623	3.854.460	3.557.379	3.353.375	3.199.650
b. Uitgaven	1.659.317	1.973.684	2.980.156	2.821.299	2.638.437	2.456.276
II. Investeringsaldo	-239.862	920.451	-1.581.968	-2.120.000	-7.120.000	-5.570.000
a. Ontvangsten	223	977.538	0	0	0	0
b. Uitgaven	240.085	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	784.203	1.785.390	-707.664	-1.383.920	-6.405.062	-4.826.626
IV. Financieringsaldo	-694.296	-1.615.110	845.366	1.406.889	6.415.963	4.845.378
a. Ontvangsten	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
b. Uitgaven	934.158	1.672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	89.907	170.280	137.702	22.969	10.902	18.753
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	131.257	221.164	391.444	529.145	552.115	563.016
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	131.257	221.164	391.444	529.145	552.115	563.016
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	221.164	391.444	529.145	552.115	563.016	581.769
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	221.164	391.444	529.145	552.115	563.016	581.769

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.024.065	864.938	874.304	736.080	714.938	743.374
II. Netto periodieke aflossingen	934.158	672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	89.907	192.742	137.702	22.969	10.902	18.753

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	89.907	192.742	137.702	22.969	10.902	18.753
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-50.446	-256.864	-63.249	-154.370	-275.995	-768.687
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.158	672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	984.604	929.060	799.851	867.481	980.032	1.493.309
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.461	-64.122	74.453	-131.400	-265.093	-749.935

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonomo gemeentebedrijf	221.164	391.444	529.145	552.115	563.016	581.769
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	221.164	391.444	529.145	552.115	563.016	581.769
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonomo gemeentebedrijf	89.907	192.742	137.702	22.969	10.902	18.753
Totale Autofinancieringsmarge	89.907	192.742	137.702	22.969	10.902	18.753
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonomo gemeentebedrijf	39.461	-64.122	74.453	-131.400	-265.093	-749.935
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	39.461	-64.122	74.453	-131.400	-265.093	-749.935

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. 6406

Autonoom gemeentebedrijf Vauban (0877.643.330)

Grote Markt 34, 8900 Ieper

::

Voorzitter Raad van Bestuur:: Patrick Benoot

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf		
Exploitatie	2.980.156	3.854.460
Investerings	1.581.968	0
Financiering	736.602	1.581.968
Leningen en leasings	736.602	1.581.968

4 Toelichting bij het meerjarenplan

4.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalvolnummers: Budg. 6406

Autonoom 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	68	8.689	725	725	725	725
Ontvangsten	92.135	92.653	93.075	93.075	93.075	93.075
Saldo	92.067	83.963	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	1.672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
Ontvangsten	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
Saldo	-694.296	-1.615.110	845.366	1.406.889	6.415.963	4.845.378
Vrije tijd en ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	1.659.249	1.964.995	2.979.431	2.820.574	2.637.712	2.455.551
Ontvangsten	2.591.247	2.745.970	3.761.385	3.464.304	3.260.300	3.106.575
Saldo	931.998	780.975	781.954	643.730	622.588	651.024
Investerings						
Uitgaven	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
Ontvangsten	0	977.538	0	0	0	0
Saldo	-239.862	920.451	-1.581.968	-2.120.000	-7.120.000	-5.570.000

4.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journaalvolgnummers: Budg. 6406

Autonoom 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	1.659.249	1.965.001	2.979.681	2.820.824	2.637.962	2.455.801
1. Goederen en diensten	773.545	989.793	1.843.901	1.633.801	1.423.515	1.213.243
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	872.267	960.167	1.123.195	1.174.438	1.201.862	1.229.973
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	197.537	153.960	211.514	221.879	227.426	233.111
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	625.695	764.055	834.234	875.112	896.989	919.415
f. Andere personeelskosten	49.035	42.153	77.447	77.447	77.447	77.447
5. Andere operationele uitgaven	13.437	15.041	12.585	12.585	12.585	12.585
B. Financiële uitgaven	68	1.119	475	475	475	475
2. Andere financiële uitgaven	68	1.119	475	475	475	475
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	7.564	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	2.683.317	2.838.603	3.853.573	3.556.492	3.352.488	3.198.763
1. Ontvangsten uit de werking	2.046.352	2.712.548	3.750.658	3.453.577	3.249.573	3.095.848
3. Werkingsubsidies	620.227	92.633	92.188	92.188	92.188	92.188
a. Algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.188	92.188	92.188	92.188
- Andere algemene werkingssubsidies	92.070	92.633	92.188	92.188	92.188	92.188
- van de federale overheid	0	563	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	92.070	92.070	92.188	92.188	92.188	92.188
b. Specifieke werkingssubsidies	528.158	0	0	0	0	0
- van de gemeente	528.158	-3	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	16.737	33.422	10.727	10.727	10.727	10.727
B. Financiële ontvangsten	65	20	887	887	887	887
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.024.065	864.938	874.304	736.080	714.938	743.374
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	223	0	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeren in materiële vaste activa	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
a. Terreinen en gebouwen	205.883	16.892	1.536.968	2.075.000	7.075.000	5.525.000
c. Roerende goederen	33.979	40.194	45.000	45.000	45.000	45.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	977.538	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	977.538	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	223	0	0	0	0	0
- van de gemeente	223	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-239.862	920.451	-1.581.968	-2.120.000	-7.120.000	-5.570.000
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	784.203	1.785.390	-707.664	-1.383.920	-6.405.062	-4.826.626
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	934.158	1.672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	934.158	672.196	736.602	713.111	704.037	724.622
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	0	1.000.000	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
III. Financieringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-694.296	-1.615.110	845.366	1.406.889	6.415.963	4.845.378
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	89.907	170.280	137.702	22.969	10.902	18.753

4.3 Investeringsprojecten van de prioritaire acties (T3)

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.320	0	253.680	0	255.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.320	0	253.680	0	255.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.320	0	253.680	0	255.000
a. Terreinen en gebouwen		1.320		253.680		255.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.320	253.680	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.320	253.680	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.320	253.680	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	1.320	253.680	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	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		0		14.000.000		14.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	200.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	200.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	200.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	200.000	2.000.000	7.000.000	4.800.000

PRIO IP-4: Relighting atletiekpiste
ACV115: Relighting atletiekpiste

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

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-6: Relighting sporthallen
ACV118: Relighting sporthallen

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

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	235.000	0	235.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	235.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	235.000
a. Terreinen en gebouwen		0		235.000		235.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	235.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	235.000	0	0	0

PRIO IP-8: Aanleg padelterreinen
ACV120: Aanleg padelterreinen

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	250.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	250.000	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_2022 2022: Budg. 6406

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

Q_ORIGINEEL_2022_Q1 2022: Budg. 632267 Alg. 2171

4.4 Evolutie van de financiële schulden (T4)



T4: Evolutie van de financiële schulden

Journalvolgnommern: Budg. 6406

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	10.944.423	9.344.508	10.213.365	11.629.329	18.024.707	22.896.524
1. Financiële schulden op 1 januari	11.392.221	10.944.423	9.344.508	10.213.365	11.629.329	18.024.707
2. Nieuwe leningen	239.862	57.086	1.581.968	2.120.000	7.120.000	5.570.000
3. Aflossingen	0	-1.000.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-687.659	-657.001	-713.111	-704.037	-724.622	-698.183
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	668.828	653.633	630.141	621.067	641.652	615.214
1. Financiële schulden op 1 januari	915.326	668.828	653.633	630.141	621.067	641.652
2. Aflossingen	-934.158	-672.196	-736.602	-713.111	-704.037	-724.622
3. Overboekingen	687.659	657.001	713.111	704.037	724.622	698.183
Totaal financiële schulden	11.613.251	9.998.141	10.843.507	12.250.396	18.666.359	23.511.738

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_2022 2022: Budg. 6406

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 560357 Alg. 6430

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 639504 Alg. 7430

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.

Bij de exploitatie-uitgaven vormen de personeelskosten ongeveer 50% van de totale exploitatie-uitgaven. Op basis van de huidige personeelsbezetting en de te verwachten behoeften werd een simulatie gemaakt van de kosten voor 2022 rekening houdend met de indexaties van februari en juni maar ook met de volgens het Planbureau geplande indexatie in november 2022 en maart 2023. Vanaf 2024 wordt een indexering van 2,5% 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.

Om rekening te houden met de gevolgen van de stijgende energieprijzen, werd een evaluatie gemaakt van de evolutie van de kost van elektriciteit en gas. Een vergelijking van het gastarief van de afgelopen 2,5 jaar leert ons dat het verbruikstarief ongeveer vertienvoudigd is. Het gewogen gemiddelde, met de niet-verbruikselementen die worden aangerekend en rekening houdend met de gemiddelde verbruiken over deze periode, kent een factor 8. Voor elektriciteit wordt rekening gehouden met factor 2,9.

Wat de toekomst zal brengen is uiteraard moeilijk in te schatten. In de huidige meerjarenplanaanpassing wordt aangenomen dat de meerkost in de jaren 2023, 2024 en 2025 telkens met 25% zou afnemen. In 2025 wordt de meerkost van 2022 dus nog voor 25% aangehouden en samen met de basis waarop de verhoging werd toegepast, beschouwd als het 'nieuwe normaal'. Verdere opvolging zal uiteraard noodzakelijk zijn.

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.

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.