

AGB Sport en Recreatie Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2020

Raad van Bestuur 29 juni 2021

Jaarrekening

1. Beleidsevaluatie
2. Financiële nota
 - a. Schema J1: De doelstellingenrekening
 - b. Schema J2: De staat van het financieel evenwicht
 - c. Schema J3: De realisatie van de kredieten
 - d. Schema J4: De balans
 - e. Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten
3. Toelichting
 - a. Schema T1: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
 - b. Schema T2: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
 - c. Schema T3: De investeringsprojecten
 - d. Schema T4: Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden
 - e. Het overzicht van de financiële risico's
 - f. Een verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
 - g. Schema T5: De toelichting bij de balans
 - h. De waarderingsregels
 - i. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
 - j. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
 - k. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
 - l. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

1. Beleidsevaluatie



Beleidsvaluatie

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569 / EK 1904 IK 1008

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire Strategische doelstelling: SD1

Herentals, stad voor, door en met burgers. Een efficiënt en modern bestuur met gezonde financiën, een sterk team en centrale locaties.

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier waarbij dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie, het rentmeesterschapsmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werd een algemeen kader voor organisatiebeheersing vastgesteld, evenals een actieplan met 10 acties (GR 23/06/2020). Over deze acties wordt jaarlijks gerapporteerd aan de gemeenteraad. Door de coronacrisis werd thuiswerk vroeger dan gepland geïntroduceerd in onze organisatie evenals het digitaal vergaderen. De structurele inbedding werd eveneens voorbereid (afsprakenkader en materiële ondersteuning). In de dienst omgeving werd een project over klantvriendelijkheid opgezet.*

Prioritair actieplan: AP000003

Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Door het herwerken van alle belastingreglementen hadden we een stabiel kader uitgewerkt. Door Covid-19 zullen wij wel moeten afwachten welk effect dit zal hebben. Enerzijds zijn een aantal beslissingen genomen naar vrijstellingen in 2020 en anderzijds hebben we nog geen zicht op de impact op de inkomsten van de aanvullende personenbelasting. Voor de belasting op terrassen en andere uitstallingen op de openbare weg en de belasting op kermisactiviteiten is een volledige vrijstelling gegeven voor 2020. De retributie voor het plaatsrecht openbare markt is een vrijstelling gegeven voor de periode dat men hiervan geen gebruik heeft kunnen maken, en ook de parkeerretributies hebben door het invoeren van het gratis uur i.p.v. het gratis kwartier en de verplichte sluitingen een minderopbrengst tot gevolg.*

Prioritaire actie: A000008

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Voor het AGB Herentals wordt dit bekeken op het einde van deze legislatuur. Voor het AGB Sport en Recreatie zal bij de definitieve beslissing rond de renovatie van het Netepark en de bouw van de sporthal een beslissing voorgesteld worden.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Strategische doelstelling: SD3

Herentals, bruisende stad.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.830	2.900	6.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.830	-2.900	-6.900
Investerings			
Uitgaven	9.762	9.762	22.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.762	-9.762	-22.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Geïntegreerd (divers, actueel) en toegankelijk eigen vrijetijdsaanbod organiseren complementair aan externe organisatoren.

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Het aanbod binnen de stad Herentals is bijzonder onderhevig geweest aan de coronacrisis en jammer genoeg sterk teruggeschroefd omwille van de maatregelen. Dit gold voor zowel het eigen aanbod als dat van derden. Er waren mooie alternatieven die coronaveilig waren, maar dit kon helaas de geest van de doelstelling niet halen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.830	2.900	6.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.830	-2.900	-6.900
Investerings			
Uitgaven	9.762	9.762	22.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.762	-9.762	-22.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030

Sportbeleving stimuleren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Zie rapportering A 000108, A000109, A000110*

Prioritaire actie: A000110

Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: DBM-formule gekozen. Selectieleidraad en gunningsleidraad goedgekeurd op RVB AGBSR. 1 kandidaat weerhouden. Zij dienen voorstel en offerte uit te werken tegen 1/5/21. Voorgestelde locatie is locatie huidige sporthal. Dit dient onderzocht te worden naar haalbaarheid.*

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000031

Masterplan site Netepark uitwerken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werd een projectplan afgesproken met de stuurgroep dat bestaat uit 6 stappen. Na het in kaart brengen en samenvatten van de regionale zwemwaterbehoefte (stap 1 en 2) gaven alle betrokken gemeentes aan verder te willen participeren in het traject. Momenteel zitten we in stap 3, het uitwerken van de haalbaarheidsstudie. Vooropgestelde timing is om deze op de RVB van het AGBSR van april goed te laten keuren. Einde 2021 wordt getracht een scenario gekozen te hebben met de gemeentes die wensen verder te participeren in de renovatie en/of exploitatie van regionaal zwembadwater. Stap 5 en stap 6 (het bepalen van de regionale visie en de uiteindelijke renovatie en/of nieuwbouw van een satellietbad) wordt daarna uitgewerkt. Een eventuele verhuis van de Vossenbergh wordt bestudeerd in de 2e helft van deze legislatuur in een breed perspectief (2023). Voor de site Netepark wordt de haalbaarheid van de komst van een evt. lokale sporthal mee geïntegreerd in de haalbaarheidsstudie van de ijsbaan van Sport Vlaanderen. De studie wordt in 2021 uitgevoerd.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.830	2.900	6.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.830	-2.900	-6.900
Investerings			
Uitgaven	9.762	9.762	22.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.762	-9.762	-22.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000111

Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenbergh

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

Toelichting evaluatie: *Niet van toepassing: Gepland in 2023. Wel opportuniteit aangegrepen om te integreren in haalbaarheidsstudie renovatie/nieuwbouw ijsbaan Sport Vlaanderen. Doch niet vervangend aan globale brede studie gepland in 2023, wel aanvullend.*

Prioritaire actie: A000112

Netepark renoveren en actief samenwerken met Sport Vlaanderen en Hidrodoe

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Volgend onderdeel zit op schema: Er werd een projectplan afgesproken met de stuurgroep dat bestaat uit 6 stappen. Na het in kaart brengen en samenvatten van de regionale zwemwaterbehoefte (stap 1 en 2) gaven alle betrokken gemeentes aan verder te willen participeren in het traject. Momenteel zitten we in stap 3, het uitwerken van de haalbaarheidsstudie. Vooropgestelde timing is om deze op de RVB van het AGBSR van april goed te laten keuren. Einde 2021 wordt getracht een scenario gekozen te hebben met de de gemeentes die wensen verder te participeren in de renovatie en/of exploitatie van regionaal zwembadwater. Stap 5 en stap 6 (het bepalen van de regionale visie en de uiteindelijke renovatie en/of nieuwbouw van een satellietbad) wordt daarna uitgewerkt. Voor het volgende is extra aandacht nodig zodra er minder beperking is omwille van corona ; Werkgroep met Sport Vlaanderen en Hidrodoe opgestart om actief samen te werken (combitickets, waterfontein in centrum, belevingspad, ...)*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.830	2.900	6.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.830	-2.900	-6.900
Investerings			
Uitgaven	9.762	9.762	22.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.762	-9.762	-22.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling

- SD5: Basistaken en wettelijke opdrachten.

- BD000015: Basistaken en wettelijke opdrachten.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	523.617	692.514	904.140
Ontvangsten	1.058.104	1.222.421	1.467.561
Saldo	534.487	529.907	563.421
Investerings			
Uitgaven	80.676	89.319	166.550
Ontvangsten	0	0	500
Saldo	-80.676	-89.319	-166.050
Financiering			
Uitgaven	584.518	590.270	597.757
Ontvangsten	90.439	106.661	181.600
Saldo	-494.079	-483.609	-416.157

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.herentals.be/bestuur/schepencollege-en-vast-bureau/jaarrekening>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 1008

2. Financiële nota

- a. Schema J1: De doelstellingenrekening
- b. Schema J2: De staat van het financieel evenwicht
- c. Schema J3: De realisatie van de kredieten
- d. Schema J4: De balans
- e. Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten



J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569 / EK 1790

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier waarbij dienstverlening naar de

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009:Geïntegreerd (divers, actueel) en toegankelijk eigen vrijetijdsaanbod organiseren complementair aan

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.830	2.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.830	-2.900
Investering		
Uitgave	9.762	9.762
Ontvangst	0	0
Saldo	-9.762	-9.762
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	523.617	692.514
Ontvangst	1.058.104	1.222.421
Saldo	534.487	529.907
Investering		
Uitgave	80.676	102.819
Ontvangst	0	500
Saldo	-80.676	-102.319
Financiering		
Uitgave	584.518	590.270
Ontvangst	90.439	106.661
Saldo	-494.079	-483.609

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	526.447	695.414
Ontvangst	1.058.104	1.222.421
Saldo	531.656	527.007
Investering		
Uitgave	90.439	112.581
Ontvangst	0	500
Saldo	-90.439	-112.081
Financiering		
Uitgave	584.518	590.270
Ontvangst	90.439	106.661
Saldo	-494.079	-483.609

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1790



J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569 / EK 1790

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	531.656	527.007
a. Ontvangsten	1.058.104	1.222.421
b. Uitgaven	526.447	695.414
II. Investeringsaldo	-90.439	-112.081
a. Ontvangsten	0	500
b. Uitgaven	90.439	112.581
III. Saldo exploitatie en investeringen	441.218	414.925
IV. Financieringsaldo	-494.079	-483.609
a. Ontvangsten	90.439	106.661
b. Uitgaven	584.518	590.270
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-52.861	-68.684
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	169.791	169.791
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	116.930	101.107
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	116.930	101.107

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	531.656	527.007
II. Netto periodieke aflossingen	584.518	590.270
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	584.518	590.270
III. Autofinancieringsmarge	-52.861	-63.263

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-52.861	-63.263
II. Correctie op de periodieke aflossingen	422.944	428.697
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	584.518	590.270
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	161.573	161.573
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	370.083	365.433

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	116.930	101.107
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	116.930	101.107
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-52.861	-63.263
Totale Autofinancieringsmarge	-52.861	-63.263
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	370.083	365.433
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	370.083	365.433

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1790



J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569 / EK 1790 IK 1008

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	526.447	1.058.104	695.414	1.222.421	911.040	1.467.561
Investerings	90.439	0	112.581	500	188.550	500
Financiering	584.518	90.439	590.270	106.661	597.757	181.600
Leningen en leasings	584.518	90.439	590.270	106.661	597.757	181.600

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1790

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 1008



J4: Balans

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2019
ACTIVA	3.722.639	4.275.096
I. Vlottende activa	389.895	501.408
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	278.727	267.107
B. Vorderingen op korte termijn	98.919	224.421
1. Vorderingen uit ruiltransacties	41.080	141.573
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	57.840	82.848
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.249	9.880
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	0	0
II. Vaste activa	3.332.745	3.773.689
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	140	140
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	140	140
C. Materiële vaste activa	3.332.605	3.773.549
1. Gemeenschapsgoederen	3.332.605	3.773.549
a. Terreinen en gebouwen	3.154.868	3.630.848
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	141.743	93.211
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	35.993	49.490
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

	2020	2019
PASSIVA	3.722.639	4.275.096
I. Schulden	1.786.304	2.341.403
A. Schulden op korte termijn	833.154	901.847
1. Schulden uit ruiltransacties	260.716	321.736
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	260.716	321.736
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	572.438	580.111
B. Schulden op lange termijn	953.150	1.439.555
1. Schulden uit ruiltransacties	953.150	1.439.555
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	953.150	1.439.555
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	1.936.336	1.933.693
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	24.358	30.545
B. Gecumuleerd overschot of tekort	203.464	194.634
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	1.708.514	1.708.514



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2019
I. Kosten	1.053.254	1.271.762
A. Operationele kosten	1.018.777	1.222.656
1. Goederen en diensten	487.394	687.454
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	531.383	535.202
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringssubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	0	0
B. Financiële kosten	34.477	49.107
II. Opbrengsten	1.064.291	1.332.491
A. Operationele opbrengsten	1.058.080	1.326.288
1. Opbrengsten uit de werking	686.763	1.326.288
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	371.316	0
a. Algemene werkingssubsidies	361.000	0
b. Specifieke werkingssubsidies	10.316	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	0	0
B. Financiële opbrengsten	6.211	6.203
III. Overschot of tekort van het boekjaar	11.037	60.728
A. Operationeel overschot of tekort	39.303	103.632
B. Financieel overschot of tekort	-28.266	-42.904
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	11.037	60.728
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.207	12.146
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	8.830	48.583

3. Toelichting

- a. Schema T1: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- b. Schema T2: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- c. Schema T3: De investeringsprojecten
- d. Schema T4: Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden
- e. Het overzicht van de financiële risico's
- f. Een verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
- g. Schema T5: De toelichting bij de balans
- h. De waarderingsregels
- i. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- j. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- k. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- l. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569 / EK 1904

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	36.062	45.683	27.711	13.817	12.934	12.172	11.477
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.062	-45.683	-27.711	-13.817	-12.934	-12.172	-11.477
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	584.518	590.270	866.657	639.513	640.882	643.969	515.722
Ontvangsten	90.439	106.661	4.847.976	2.551.806	108.168	50.875	53.400
Saldo	-494.079	-483.609	3.981.319	1.912.293	-532.714	-593.094	-462.322
Burger en samenleving							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Stadsontwikkeling							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	490.386	649.731	858.009	848.291	1.160.343	1.172.391	1.185.190
Ontvangsten	1.058.104	1.222.421	1.701.154	1.803.446	2.127.745	2.139.282	1.807.786
Saldo	567.718	572.690	843.145	955.155	967.402	966.891	622.596
Investerings							
Uitgaven	90.439	99.081	5.847.356	2.551.806	108.168	50.875	53.400
Ontvangsten	0	0	978.480	0	0	0	0
Saldo	-90.439	-99.081	-4.868.876	-2.551.806	-108.168	-50.875	-53.400
Financiering							

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Zorg Exploitatie Investerings Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569 / EK 1904

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	489.763	648.831	857.109	847.391	1.159.443	1.171.491	1.184.290
1. Goederen en diensten	489.763	648.831	857.109	847.391	1.159.443	1.171.491	1.184.290
B. Financiële uitgaven	34.477	36.583	18.611	4.717	3.834	3.072	2.377
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	33.854	35.683	17.711	3.817	2.934	2.172	1.477
- aan financiële instellingen	33.260	35.683	17.711	3.817	2.934	2.172	1.477
- aan andere entiteiten	594	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	623	900	900	900	900	900	900
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.207	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.058.080	1.222.421	1.701.154	1.803.446	2.127.745	2.139.282	1.807.786
1. Ontvangsten uit de werking	686.763	684.749	1.701.154	1.803.446	2.127.745	2.139.282	1.807.786
3. Werkingssubsidies	371.316	537.671	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	361.000	527.355	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	361.000	527.355	0	0	0	0	0
- van de gemeente	361.000	527.355	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	10.316	10.316	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	10.316	0	0	0	0	0
- van de gemeente	10.316	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	24	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	531.656	527.007	815.434	941.338	954.468	954.719	611.119
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	500	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	500	0	0	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

2020

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	90.439	99.081	5.817.856	2.551.806	83.168	50.875	53.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	90.439	93.661	5.809.956	2.551.806	83.168	50.875	53.400
a. Terreinen en gebouwen	17.511	19.878	5.689.856	2.492.356	40.000	40.000	40.000
c. Roerende goederen	72.927	73.783	120.100	59.450	43.168	10.875	13.400
2. Andere materiële vaste activa	0	5.420	7.900	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	5.420	7.900	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	29.000	0	25.000	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	500	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	500	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	977.980	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	960.000	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	17.980	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-90.439	-99.081	-4.868.876	-2.551.806	-108.168	-50.875	-53.400
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	441.218	427.925	-4.053.442	-1.610.468	846.300	903.844	557.719
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	584.518	590.270	866.657	639.513	640.882	643.969	515.722
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	584.518	590.270	866.657	639.513	640.882	643.969	515.722
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	90.439	106.661	4.847.976	2.551.806	108.168	50.875	53.400
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	90.439	106.661	4.847.976	2.551.806	108.168	50.875	53.400
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-494.079	-483.609	3.981.319	1.912.293	-532.714	-593.094	-462.322

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-52.861	-55.684	-72.123	301.825	313.586	310.750	95.397

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569



T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

PRIO IP-A000110: Bouw sporthal Noorderwijk-Morkhoven

A000110: Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	4.824.712	0	4.824.712
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	4.824.712	0	4.824.712
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	4.824.712	0	4.824.712
a. Terreinen en gebouwen		0		4.824.712		4.824.712

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	2.412.356	2.412.356	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.412.356	2.412.356	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.412.356	2.412.356	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	2.412.356	2.412.356	0	0	0

PRIO IP-A000112: Renovatie Netepark

A000112: Netepark renoveren en actief samenwerken met Sport Vlaanderen en Hidrodoe

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.762	0	3.229.000	0	3.238.762
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.762	0	3.200.000	0	3.209.762
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.762	0	3.200.000	0	3.209.762
a. Terreinen en gebouwen		9.762		3.200.000		3.209.762
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		29.000		29.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	977.980	0	977.980
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		977.980		977.980

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.762	3.229.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.762	3.200.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.762	3.200.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	9.762	3.200.000	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	29.000	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	977.980	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	977.980	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 1939 Alg. 2020005569

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	953.149	5.161.612	7.072.536	6.536.735	6.071.888	5.630.575
1. Financiële schulden op 1 januari	1.439.555	953.149	5.161.612	7.072.536	6.536.735	6.071.888
2. Nieuwe leningen	90.439	4.847.976	2.551.806	108.168	50.875	53.400
4. Overboekingen	-576.844	-639.513	-640.882	-643.969	-515.722	-494.713
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	572.438	345.294	346.663	349.750	221.503	200.494
1. Financiële schulden op 1 januari	580.111	572.438	345.294	346.663	349.750	221.503
2. Aflossingen	-584.518	-866.657	-639.513	-640.882	-643.969	-515.722
3. Overboekingen	576.844	639.513	640.882	643.969	515.722	494.713
Totaal financiële schulden	1.525.587	5.506.906	7.419.199	6.886.485	6.293.391	5.831.069

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 1904

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

Overzicht van de financiële risico's

De rubriek “financiële risico's” is voortaan een verplichte bijlage bij het meerjarenplan 2020-2025. Het is onmogelijk om alle financiële risico's in kaart te brengen die een impact hebben op de werking. De in onze ogen belangrijkste risico's worden hieronder meegegeven.

Afhankelijkheid van hogere overheden:

Elke lagere overheid loopt het risico dat een hogere overheid het regelgevend kader wijzigt waardoor enerzijds de werking moet aangepast worden en anderzijds er financieel een impact is.

Renterisico op de leningen:

Bij een deel van de uitstaande schuld wordt de rentelast bepaald door een variabele rentevoet. Indien de rentes stijgen, kan dit een impact hebben op de rentelast.

Exploitatietekort van het AGB Sport en Recreatie Herentals:

Het exploitatietekort van het AGB Sport en Recreatie Herentals wordt opgevangen door het toekennen van prijssubsidies. Het AGB Sport en Recreatie Herentals moet 33 procent vennootschapsbelasting betalen op de gemaakte winst. Omdat deze prijssubsidies afhankelijk zijn van de kosten en opbrengsten, zijn deze niet altijd correct in te schatten. Een verkeerde inschatting heeft daarom financiële gevolgen.

Opvolging van retributiereglementen:

De toepassing van de retributiereglementen vraagt de nodige aandacht. De reglementen moeten consequent toegepast worden. De diensten moeten zorgen voor de correcte gegevens voor het aanrekenen van de retributie, want anders worden er ontvangsten mislopen.

Opvolging van inkomende subsidies:

Er worden verschillende subsidies ontvangen, waaronder ook projectsubsidies. De opvolging hiervan is complex maar noodzakelijk. Maar het intekenen op bepaalde subsidies, creëert ook een risico bij het wegvallen van de subsidie. Er moet dan een beslissing genomen worden of deze werking nog verder in de reguliere werking blijft waardoor desgevallend de nodige middelen moeten worden vrijgemaakt. Bij het niet verlengen van deze werking, kan het zijn dat personeelsleden hun contracten stopgezet worden.

Debiteurenbeheer:

We krijgen steeds meer te maken met wanbetalers. Zowel het niet meer in staat zijn om de schulden te betalen, de onwil om te betalen als de onwetendheid maakt een intensievere opvolging noodzakelijk. Naast het versturen van brieven en mails, het telefonisch contacteren moeten regelmatig dossiers doorgestuurd worden naar de gerechtsdeurwaarder. De stad nam tevens nog een extra stap door wanbetalers voor verzoening bij de vrederechter op te roepen. De verhuis van het vredegerecht van Herentals naar Westerlo heeft op deze stap een negatieve impact omdat de bereikbaarheid van het vredegerecht in Westerlo slecht is, zeker voor personen die afhankelijk zijn van het openbaar vervoer.

De opvolging van de debiteuren die in sociaal moeilijker omstandigheden zitten, kan ertoe leiden dat de doorlooperperiode langer loopt. Belangrijk is dat er geen kosten gemaakt worden die nadien niet kunnen ingevorderd worden en met het risico dat betrokkenen nog verder in de schulden geraken.

Kostenbeheersing bouwprojecten:

De werken worden zowel technisch als financieel nauwgezet opgevolgd. De marges om het hoofd te bieden aan prijsherzieningen en meerwerken zijn beperkt. De marges voor een bijsturing van de financiering door desinvesteringen zijn miniem.

Tegelijkertijd moeten we ook de uitdaging aangaan om de exploitatiekosten van deze projecten binnen de gestelde marges te houden.

Vergrijzing en vergroening van de bevolking:

De volgende jaren mogen wij ons verwachten aan zowel een vergrijzing als een vergroening.

De toenemende vergrijzing van de bevolking zal wellicht leiden tot een stijging van onder andere onze tussenkomsten in de opnamekosten van bejaarden in een woonzorgcentrum, buurtzorg, ... In de meerjarenplanning zijn hier beperkte marges voorzien.

De vergroening vraagt bijkomende voorzieningen voor opvang en infrastructurele uitbreidingen.

Covid-19:

Het volledige jaar 2020 werd in het kader van Covid-19 constant bijgestuurd afhankelijk van genomen beslissingen. Omdat er niet alleen sluitingen en beperkte dienstverlening opgelegd werden maar ook aanpassingen aan de werking, zijn zowel de uitgaven als de ontvangsten onregelmatig.

De financiële impact van Covid-19 op de activiteiten is groot. Hierdoor is een werkingstoelage extra gevraagd aan de stad Herentals omdat de prijssubsidies onvoldoende waren.

De minderuitgaven omwille van de sluitingen zijn verwaarloosbaar omdat het onderhoud blijft doorlopen. Daarnaast zijn er extra uitgaven gemaakt om een veilige dienstverlening mogelijk te maken.

Documentatie

1. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen
Zie bijlage bij de jaarrekening.
2. Het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals
3. Het overzicht van de beleidsvelden per domein
Zie bijlage bij de jaarrekening.
4. Het overzicht van de verbonden entiteiten
Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals
5. Het overzicht van de personeelsinzet
Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals
6. Het overzicht van de opbrengst per belastingssoort
Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals

Na de goedkeuring van de jaarrekening door de raad wordt de documentatie ook gepubliceerd op de website (<https://www.herentals.be/bestuur/schepencollege-en-vast-bureau/jaarrekening>).

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00
C. Materiële vaste activa		3.773.548,51	90.438,54	0,00	0,00	0,00	-531.382,55	0,00	3.332.604,50
	1. Gemeenschapsgoederen	3.773.548,51	90.438,54	0,00	0,00		-531.382,55	0,00	3.332.604,50
	a. Terreinen en gebouwen	3.630.848,17	17.511,05	0,00	0,00		-493.491,15	0,00	3.154.868,07
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	93.210,71	68.488,30	0,00	0,00		-19.955,78	0,00	141.743,23
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	49.489,63	4.439,19	0,00	0,00		-17.935,62	0,00	35.993,20
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Sport en Recreatie Herentals	30.545,20	0,00	-6.187,16	0,00	24.358,04
	Totaal	30.545,20	0,00	-6.187,16	0,00	24.358,04
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Sport en Recreatie Herentals	194.634,37	8.829,59	0,00	0,00	203.463,96
	Totaal	194.634,37	8.829,59	0,00	0,00	203.463,96
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Sport en Recreatie Herentals	1.708.513,53	0,00		0,00	1.708.513,53
	Totaal	1.708.513,53	0,00		0,00	1.708.513,53
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Sport en Recreatie Herentals	1.933.693,10			2.642,43	1.936.335,53
	Totaal	1.933.693,10			2.642,43	1.936.335,53

De waarderingsregels

Algemene bepalingen

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit.
- de waarderingsregels voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
- het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
- elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk gewaardeerd worden, uitgezonderd wanneer de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. Deze afwijking heeft tot doel het stadsbestuur niet onnodig te belasten met administratieve verrichtingen
- aankopen die deel uitmaken van een investeringsproject en die een duurzaam karakter hebben worden opgenomen in de inventaris
- elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn: aanschaffingsprijs, ruilwaarde, vervaardigingsprijs, schenkingswaarde en inbrengwaarde
- de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde
- voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingspercentage wordt volgende formule gehanteerd:

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

Er wordt dus gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode.

- waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde zijn mogelijk om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaardingen

Bijzondere bepalingen

Flottende activa

1. Liquide middelen en geldbeleggingen

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

2. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid kunnen de vorderingen overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

Als de insolventie van de schuldenaar is bewezen zal de vordering oninbaar worden geboekt. Er zal tevens een minderwaarde worden geboekt voor het saldo van de vordering.

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

Belangen, aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Vorderingen op entiteiten die de stad op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing.

2. Materiële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, vervaardigingwaarde, inbrengwaarde of schenkingswaarde
- in geval van lijfrente moet een voorziening worden gevormd ten belopen van het bedrag van het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen
- er wordt in BBC een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en overige materiële vaste activa
- op materiële vaste activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing
- in principe worden onderhouds- en herstellingskosten onmiddellijk als kost ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen
- Leveringen en werken die kaderen binnen een algemene renovatie worden wel opgenomen in het actiefzijde van de balans

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Terreinen	geen	15 jaar
Gebouwen	20 jaar	15 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar	5 jaar
Meubilair - bureaumeubilair	10 jaar	
Informaticamaterieel	5 jaar	
bureaumaterieel	5 jaar	
Rollend materieel		
- auto's en bestelwagens	5 jaar	
-vrachtwagens		
-ander	10 jaar	5 jaar
transportmateriaal	10 jaar	5 jaar
Roerende investeringen	1 jaar	

3. Immateriële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, vervaardigingwaarde en lijfrente
- op immateriële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing

Omschrijving	Afschrijving

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Laatste journaalnummer: 1939

Vooruitbetalingen	geen
Plannen en studies	5 jaar

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Laatste journaalnummer: 1939

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het AGB Sport en Recreatie Herentals heeft geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Deze toelichting verduidelijkt de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven. De vergelijking is opgebouwd volgens de drie onderdelen van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo, het investeringssaldo en het financieringssaldo. De ramingen die hierbij gehanteerd worden, zijn de ramingen van het meerjarenplan 2020-2025 zoals ze werden vastgesteld na de overdracht van de investeringskredieten naar 2021.

De kredieten uit het meerjarenplan zijn gedetailleerd opgemaakt en er wordt dus op veel verschillende ramingen geboekt. Het is onmogelijk om alle ramingen afzonderlijk te vergelijken. Om op een voldoende hoog niveau de verschillen te triëren en de belangrijke afwijkingen toch zichtbaar te maken wordt deze vergelijking opgemaakt aan de hand van de rubrieken uit het schema T2, waarin de ontvangsten en uitgaven naar hun economische aard worden weergegeven. In dit schema werd een kolom toegevoegd waarin het percentage van het gerealiseerde krediet wordt berekend. Aan de hand van dit percentage kunnen de grootste afwijkingen worden weergegeven. Een laag percentage betekent een lage benuttingsgraad.

Exploitatie:

Het exploitatieoverschot in de rekening bedraagt 531.656 euro. Dit is 4.649 euro meer ten opzichte van het geraamde exploitatiesaldo.

I. Exploitatie-uitgaven	2020		%
	Jaarrekening	Meerjarenplan	
A. Operationele uitgaven	489 763	648 831	75
1. Goederen en diensten	489 763	648 831	75
B. Financiële uitgaven	34 477	36 583	94
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	33 854	35 683	95
- aan financiële instellingen	33 260	35 683	93
- aan andere entiteiten	594	0	-
2. Andere financiële uitgaven	623	900	69
C. Rechthebbenden uit het overschot van het	2 207	10 000	22

Binnen het AGB Sport en Recreatie Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid om de continuïteit niet in het gedrang te brengen. De uitgaven zijn met de nodige reserve gebudgetteerd aan de hand van de cijfers uit het verleden. Via aanpassingen van het meerjarenplan en interne verschuivingen kunnen de kredieten aangepast worden, waardoor tijdig bijstellingen kunnen doorgevoerd worden.

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 75% gerealiseerd. Op een totaal geraamd budget van 648.831 euro bedragen de niet-gerealiseerde uitgaven 159.068 euro. Ongeveer 41.000 euro hiervan betreft de lagere nutsvoorzieningen door de sluiting van het Netepark n.a.v. COVID19-pandemie. Voor de Vossenbergh zijn de nutsvoorzieningen ongeveer 11.000 euro minder dan geraamd.

Ook de onderhoudskosten van het Netepark via het contract met Veolia zijn door de 'coronasluiting' lager dan geraamd. Op een raming van 131.000 euro blijft hiervan 22.500 euro onbenut.

Voor onverwachte herstellingen en onderhoud in het Netepark werd in 2020 een krediet voorzien van bijna 40.000 euro. Uiteindelijk bleek hiervan 8.047,18 nodig, dit verklaart nog een verschil van ongeveer 32.000 euro.

Voor 2020 was initieel een uitgavenkrediet voor exploitatie voorzien van 911.040 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2020 was het eindbudget 695.414 euro. Hiervan werd uiteindelijk 168.967 euro niet benut.

II. Exploitatieontvangsten	2020		% Jaarrekening/ Meerjarenplan
	Jaarrekening	Meerjarenplan	
A. Operationele ontvangsten	1 058 080	1 222 421	87
1. Ontvangsten uit de werking	686 763	684 749	100
3. Werkingssubsidies	371 316	537 671	69
a. Algemene werkingssubsidies	361 000	527 355	68
- Andere algemene werkingssubsidies	361 000	527 355	68
- van de gemeente	361 000	527 355	68
b. Specifieke werkingssubsidies	10 316	10 316	100
- van de Vlaamse overheid	0	10 316	-
- van de gemeente	10 316	0	-
B. Financiële ontvangsten	24	0	-

De ontvangsten uit de werking werden in de laatste aanpassing van het meerjarenplan al bijgestuurd waardoor nu in deze rubriek geen materiële verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen optreden.

Door de coronacrisis zijn de sporthal en het zwembad zowel verplicht gesloten geweest als op een beperkte capaciteit geopend geweest. Hierdoor heeft het AGB Sport en Recreatie Herentals onvoldoende inkomsten verworven. Om dit inkomstenverlies te compenseren ontving het AGB een werkingssubsidie van de stad Herentals. De uiteindelijke werkingssubsidie (371.316 euro) die nodig was om het negatieve resultaat te compenseren was lager dan het bedrag dat geraamd werd in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Dit komt doordat de gerealiseerde uitgaven ook lager zijn dan geraamd.

Voor 2020 was initieel een ontvangstenkrediet voor exploitatie voorzien van 1.467.561 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2020 was het eindbudget 1.222.421 euro. Hiervan werd uiteindelijk 164.317 euro niet gerealiseerd.

Investerings:

Het investeringstekort in de rekening bedraagt 90.439 euro. Dit is 8.642 euro minder ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Investeringsuitgaven	2020		% Jaarrekening/ Meerjarenplan
	Jaarrekening	Meerjarenplan	
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	-
4. Andere financiële vaste activa	0	0	-
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	90 439	99 081	91
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële	90 439	93 661	97
a. Terreinen en gebouwen	17 511	19 878	88
c. Roerende goederen	72 927	73 783	99
2. Andere materiële vaste activa	0	5 420	0
b. Roerende goederen	0	5 420	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	-

In de laatste aanpassing van het meerjarenplan zijn een aantal investeringen geschrapt of overgedragen naar 2021 omdat ze niet meer in 2020 zouden gerealiseerd worden. Dit zorgt ervoor dat de benuttingsgraad voor de investeringen hoog ligt.

Een aantal geplande investeringen zijn niet gerealiseerd:

- Ventilatie/Airco burelen
- Vervanging bloembakken inkom recreatiedomein
- Tafelvoetbaltafel
- Aankoop 2 verplaatsbare luchtbevochtigers en airco
- Vervanging haardrogers voor publiek
- Aankoop vitrinekast voor watersportverenigingen
- Aankoop zitbanken inkomhal
- Vervanging ladder pompput fecaliën
- Vervanging bosmaaier
- Vervanging multistool en accu klopboormachine
- Vervanging bladblazer

Voor 2020 was initieel een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 188.550 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2020 was het eindbudget 112.581 euro. Hiervan werd 13.500 euro overgedragen naar 2021 en 8.642 euro werd niet benut.

II. Investeringsontvangsten	2020		% Jaarrekening/ Meerjarenplan
	Jaarrekening	Meerjarenplan	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	-
4. Andere financiële vaste activa	0	0	-
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	-
- van de Vlaamse overheid	0	0	-
- van de gemeente	0	0	-

In 2020 werden geen investeringsontvangsten voorzien, noch geboekt.

Financiering:

Het financieringssaldo in de rekening bedraagt 494.079 euro. Dit is 10.470 euro meer ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Financieringsuitgaven	2020		%
	Jaarrekening	Meerjarenplan	
A. Vereffening van financiële schulden	584 518	590 270	99
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en	584 518	590 270	99
II. Financieringsontvangsten	2020		%
	Jaarrekening	Meerjarenplan	
A. Aangaan van financiële schulden	90 439	106 661	85
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	90 439	106 661	85

Het AGB Sport en Recreatie Herentals leent het totale bedrag van de jaarlijkse afschrijvingen van de investeringen via een renteloze lening bij de stad Herentals. Vermits de gerealiseerde investeringsuitgaven lager waren dan geraamd ligt ook het effectief geleende bedrag lager.

Door de tijdige bijsturing van het meerjarenplan bleven de materiële verschillen van de jaarrekening t.o.v. het eindkrediet in 2020 voor het AGB Sport en Recreatie Herentals beperkt.

De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Het AGB Sport en Recreatie Herentals heeft geen afwijkend resultaat ten opzichte van vorige boekjaren. Dit was enkel mogelijk door de werkingssubsidie die het AGB Sport en Recreatie Herentals ontving van de stad Herentals.

Door de coronacrisis zijn de sporthal en het zwembad zowel verplicht gesloten geweest als op een beperkte capaciteit geopend geweest. Hierdoor heeft het AGB Sport en Recreatie Herentals onvoldoende inkomsten verworven. Om dit inkomstenverlies te compenseren ontving het AGB een werkingssubsidie van 371.316 van de stad Herentals.

De afwijkingen werden toegelicht in de verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.

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

Overdracht investerings- en financieringskredieten 2020 AGB Sport en Recreatie Herentals				
	Geboekt 2020	Saldo 2020	Overdracht 2020	Krediet 2021
A000239 - AGBSRN: Reguliere werking				
O - F				
MJP001464 - Renteloze lening schulden aan de stad Herentals	-	106 660,99	-	4 847 976,00
O - I				
MJP001423 - Terugbetaling waarborgen (vb.: drankfontein)	-	500,00	500,00	-
U - F				
MJP001395 - Aflossing renteloze lening Stad Herentals.	-	37 717,00	-	37 717,00
MJP001396 - Aflossingen leningen AGB Sport en Recreatie	493 876,30	48 510,70	-	525 842,00
MJP002695 - Aflossing renteloze lening Stad Herentals leningen 2020-2025.	-	10 166,00	-	303 098,00
U - I				
MJP001422 - Betaling waarborgen (vb.: drankfontein)	-	500,00	500,00	-
MJP001455 - Meubel kleine EHBO	-	5 000,00	5 000,00	-
MJP001463 - Onverwachte herstellingen en onderhoud	1 552,00	814,70	-	25 000,00
MJP001476 - Vervanging multitool en accu klopboormachine	368,14	231,86	-	-
MJP001495 - Vervanging ijskast	-	600,00	-	-
MJP002849 - Netepark: aankoop meubilair	-	730,02	-	-
A000240 - AGBSRV: Reguliere werking				
U - I				
MJP001349 - Vervanging turnmateriaal	-	3 000,00	3 000,00	3 000,00
MJP001350 - Vervanging sportmateriaal sporthal	-	2 500,00	2 500,00	2 500,00
MJP001368 - Vervangingbeleid pc's of Thinclients (Vossenbergh)	-	2 500,00	2 500,00	22 000,00
MJP001376 - Stofzuiger turnmatten klein	454,08	45,92	-	-
MJP001377 - Stofzuiger turnmatten groot	527,41	72,59	-	-
MJP002850 - Vossenbergh: aankoop meubilair	248,69	7,22	-	-