

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

Jaarrekening 2021

Raad van Bestuur 28 juni 2022

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



Beleidsevaluatie

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / IK 1790 EK 2749

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, de laatste maal op 29 juni 2021. In deze gemeenteraad werd ook het eerste klachtenrapport conform de nieuwe klachtenprocedure over het jaar 2020 opgeleverd.*
Door de coronacrisis werd thuiswerk vroeger dan gepland geïntroduceerd in onze organisatie evenals het digitaal vergaderen. Inmiddels werd de aankoop van de nodige laptops gegund via een procedure overheidsopdrachten om het thuiswerk structureel te faciliteren.
De dienst sport, jeugd en evenementen werd gereorganiseerd met het oog op een verhoogde efficiëntie en klantvriendelijkheid en opgedeeld in een luik sport en een luik jeugd, evenementen en verenigingen.
Vanaf de tweede coronagolf werd met succes het rentmeesterschapsmodel toegepast door het MAT over de implementatie van de snel wijzigende regels binnen een duidelijk kader te leggen op het laagst mogelijk niveau. Om vlugger in te spelen op steeds wijzigende regels en maatregelen komt het MAT ook wekelijks kort samen in het zogenaamde coronaMAT.

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 2021 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 2021. Voor de parkeerretributies is er door het invoeren van het gratis uur i.p.v. het gratis kwartier een minderopbrengst.*

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 is beslist de bouw van de sporthal onder het AGB Sport en Recreatie op te richten.*

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.483	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.483	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	10.954	10.954	5.641.356
Ontvangsten	0	0	977.980
Saldo	-10.954	-10.954	-4.663.376
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: Door corona heeft de sector vrije tijd jammer genoeg niet het vooropgestelde vrijetijds- en belevingsaanbod kunnen ontwikkelen en aanbieden. Alternatieven poogden het hiaat te vullen maar waren geen vervanger voor het origineel. Ook de externe organisatoren en de Herentalse verenigingen poogden een alternatief aanbod te genereren, met steun van de stad. Alle partijen streefden naar een aanbod en er ontstonden binnen de mate van het mogelijke mooie alternatieven. Toch was er meer regulier aanbod dan in het voorjaar van 2021, echter beperkt door en met respect voor de geldende maatregelen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.483	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.483	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	10.954	10.954	5.641.356
Ontvangsten	0	0	977.980
Saldo	-10.954	-10.954	-4.663.376
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030

Sportbeleving stimuleren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Zie rapportering A000108, A000109, A000110*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	2.412.356
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.412.356
Financiering			

Prioritaire actie: A000110

Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Verder uitwerken van Best And Final Offer voor nieuwe sporthal Noorderwijk - Morkhoven ter voorbereiding van de gunning van de opdracht. Gunning gepland voorjaar 2022.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	2.412.356
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.412.356
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000031

Masterplan site Netepark uitwerken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De haalbaarheidsstudie rond een eventuele intergemeentelijke samenwerking rond zwembad werd verder gezet. De gemeentes Kasterlee en Lille stapten uit de studie om zelf samen te werken rond een nieuw zwembadencomplex in Lille. De gemeentes uit het Neteland en Nijlen zetten de studie verder. 4 scenario's liggen op deze moment van evaluatie op tafel. Bedoeling is dat hier 1 scenario uit gekozen wordt om verder in de diepte uit te werken en daarna met de partners uit te werken. Afronding studie gepland juni 2022.*
De haalbaarheidsstudie voor een nieuwe ijsbaan en evt. herlokalisatie van sportcomplex de Vossenbergh werd opgestart. Afronding studie gepland voor einde maart 2022.
Voor zwembaden en recreatiedomein het Netepark werd op exploitatietechnisch en personeelsmatig vlak een aantal aanbevelingen voorgesteld. Deze worden in de loop van de komende jaren geïmplementeerd. Wordt in 2021 gerealiseerd;
- Uitbreiding ochtendzwemmen
Wordt in 2022 gerealiseerd (onder voorbehoud van goedkeuring college van burgemeester en schepenen):
- Uitbreiding dienstverlening minigolf

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.483	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.483	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	10.954	10.954	3.229.000
Ontvangsten	0	0	977.980
Saldo	-10.954	-10.954	-2.251.020
Financiering			

Prioritaire actie: A000111

Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenbergh

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: 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: De haalbaarheidsstudie rond een eventuele intergemeentelijke samenwerking rond zwemwater werd verder gezet. De gemeentes Kasterlee en Lille stapten uit de studie om zelf samen te werken rond een nieuw zwembadencomplex in Lille. De gemeentes uit het Neteland en Nijlen zetten de studie verder. 4 scenario's liggen op deze moment van evaluatie op tafel. Bedoeling is dat hier 1 scenario uit gekozen wordt om verder in de diepte uit te werken en daarna met de partners uit te werken. Afronding studie gepland juni 2022. Op advies van het studiebureau werd gesteld de renovatie van het Netepark uit te stellen naar de volgende legislatuur om op basis van de studie gerichte, gegronde en duurzame keuzes te maken met de potentiële partners. De keuze moet na de studie gemaakt worden om of voor renovatie of voor nieuwbouw te kiezen gekoppeld aan uiteraard de gepaste timing. Met Sport Vlaanderen wordt intenser en met succes samengewerkt rond het gebruik van de zwembaden. Zo is er meer gebruik van de zwembaden - en recreatie-infrastructuur van het Netepark door de deelnemers van de sportkampen van Sport Vlaanderen. Daarnaast werkte stad Herentals met Sport Vlaanderen ook samen rond; Herentals crosst - organisatie van een cylocross Haalbaarheidsstudie ijsbaan - herlokalisatie sporthal Vossenbergh*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.483	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.483	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	10.954	10.954	3.229.000
Ontvangsten	0	0	977.980
Saldo	-10.954	-10.954	-2.251.020
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	764.595	905.029	879.820
Ontvangsten	1.308.955	1.469.009	1.701.154
Saldo	544.361	563.980	821.334
Investerings			
Uitgaven	67.552	87.091	192.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-67.552	-87.091	-192.500
Financiering			
Uitgaven	576.409	595.746	866.657
Ontvangsten	67.552	207.354	4.847.976
Saldo	-508.857	-388.392	3.981.319

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 initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1790

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

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

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / EK 2395

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 burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie, het rentmeesterschapsmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.483	5.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.483	-5.900
Investering		
Uitgave	10.954	50.000
Ontvangst	0	37.246
Saldo	-10.954	-12.754
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	764.595	905.029
Ontvangst	1.308.955	1.469.009
Saldo	544.361	563.980
Investering		
Uitgave	67.552	178.000
Ontvangst	0	500
Saldo	-67.552	-177.500
Financiering		
Uitgave	576.409	595.746
Ontvangst	67.552	207.354
Saldo	-508.857	-388.392

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	766.078	910.929
Ontvangst	1.308.955	1.469.009
Saldo	542.878	558.080
Investering		
Uitgave	78.506	228.000
Ontvangst	0	37.746
Saldo	-78.506	-190.254
Financiering		
Uitgave	576.409	595.746
Ontvangst	67.552	207.354
Saldo	-508.857	-388.392

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2395



J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / EK 2395

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	542.878	558.080
a. Ontvangsten	1.308.955	1.469.009
b. Uitgaven	766.078	910.929
II. Investeringsaldo	-78.506	-190.254
a. Ontvangsten	0	37.746
b. Uitgaven	78.506	228.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	464.372	367.826
IV. Financieringsaldo	-508.857	-388.392
a. Ontvangsten	67.552	207.354
b. Uitgaven	576.409	595.746
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-44.485	-20.566
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	116.930	116.930
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	72.444	96.363
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	72.444	96.363

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	542.878	558.080
II. Netto periodieke aflossingen	576.409	595.746
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	576.409	595.746
III. Autofinancieringsmarge	-33.532	-37.666

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-33.532	-37.666
II. Correctie op de periodieke aflossingen	454.362	635.272
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	576.409	595.746
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	122.047	-39.526
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	420.831	597.606

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	72.444	96.363
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	72.444	96.363
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-33.532	-37.666
Totale Autofinancieringsmarge	-33.532	-37.666
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	420.831	597.606
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	420.831	597.606

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2395

JR dossiers van andere entiteiten:



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / EK 2395 IK 1790

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
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	766.078	1.308.955	910.929	1.469.009	885.720	1.701.154
Investerings	78.506	0	228.000	37.746	5.833.856	977.980
Financiering	576.409	67.552	595.746	207.354	866.657	4.847.976
Leningen en leasings	576.409	67.552	595.746	207.354	866.657	4.847.976

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2395

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1790



J4: Balans

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / JR-1 Budg. 1939 Alg. 2020005569

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2021	2020
ACTIVA	3.503.304	3.722.639
I. Vlottende activa	625.931	389.895
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	442.460	278.727
B. Vorderingen op korte termijn	170.291	98.919
1. Vorderingen uit ruiltransacties	133.044	41.080
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	37.248	57.840
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	13.179	12.249
II. Vaste activa	2.877.373	3.332.745
B. Financiële vaste activa	140	140
4. Andere financiële vaste activa	140	140
C. Materiële vaste activa	2.866.280	3.332.605
1. Gemeenschapsgoederen	2.866.280	3.332.605
a. Terreinen en gebouwen	2.670.854	3.154.868
c. Installaties, machines en uitrusting	129.180	141.743
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	66.246	35.993
D. Immateriële vaste activa	10.954	0

	2021	2020
PASSIVA	3.503.304	3.722.639
I. Schulden	1.559.984	1.786.304
A. Schulden op korte termijn	763.929	833.154
1. Schulden uit ruiltransacties	540.307	260.716
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	540.307	260.716
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.947	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	220.675	572.438
B. Schulden op lange termijn	796.055	953.150
1. Schulden uit ruiltransacties	796.055	953.150
b. Financiële schulden	796.055	953.150
II. Nettoactief	1.943.320	1.936.336
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	18.171	24.358
B. Gecumuleerd overschot of tekort	216.635	203.464
D. Overig nettoactief	1.708.514	1.708.514

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / JR-1 Budg. 1939 Alg. 2020005569

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2021	2020
I. Kosten	1.298.678	1.053.254
A. Operationele kosten	1.281.943	1.018.777
1. Goederen en diensten	748.066	487.394
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	533.877	531.383
B. Financiële kosten	16.735	34.477
II. Opbrengsten	1.315.142	1.064.291
A. Operationele opbrengsten	1.308.943	1.058.080
1. Opbrengsten uit de werking	1.010.259	686.763
3. Werkingssubsidies	298.684	371.316
a. Algemene werkingssubsidies	298.684	361.000
b. Specifieke werkingssubsidies	0	10.316
B. Financiële opbrengsten	6.199	6.211
III. Overschot of tekort van het boekjaar	16.464	11.037
A. Operationeel overschot of tekort	27.000	39.303
B. Financieel overschot of tekort	-10.536	-28.266
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	16.464	11.037
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	3.293	2.207
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	13.171	8.830

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

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

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / EK 2749

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	36.062	19.374	30.861	13.155	12.508	11.988	11.475
Ontvangsten	0	298.684	568.684	0	0	0	0
Saldo	-36.062	279.310	537.823	-13.155	-12.508	-11.988	-11.475
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	584.518	576.409	595.746	413.626	416.424	420.937	295.274
Ontvangsten	90.439	67.552	207.354	3.396.806	2.520.524	50.875	53.400
Saldo	-494.079	-508.857	-388.392	2.983.180	2.104.100	-370.062	-241.874
Burger en samenleving							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Stadsontwikkeling							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	490.386	746.704	880.068	853.791	986.343	1.123.391	1.136.190
Ontvangsten	1.058.104	1.010.271	900.325	1.583.572	1.726.860	1.870.177	1.537.244
Saldo	567.718	263.568	20.257	729.781	740.517	746.786	401.054
Investerings							
Uitgaven	90.439	78.506	98.045	3.385.617	3.129.380	75.875	78.400
Ontvangsten	0	0	0	37.746	0	0	0
Saldo	-90.439	-78.506	-98.045	-3.347.871	-3.129.380	-75.875	-78.400
Financiering							

JAARREKENING ORIGINIEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443 / EK 2749

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	489.763	746.050	879.168	852.891	985.443	1.122.491	1.135.290
1. Goederen en diensten	489.763	746.050	879.168	852.891	985.443	1.122.491	1.135.290
B. Financiële uitgaven	34.477	16.735	21.761	4.055	3.408	2.888	2.375
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	33.854	16.081	20.861	3.155	2.508	1.988	1.475
- aan financiële instellingen	33.260	16.081	20.861	3.155	2.508	1.988	1.475
- aan andere entiteiten	594	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	623	654	900	900	900	900	900
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.207	3.293	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.058.080	1.308.943	1.469.009	1.583.572	1.726.860	1.870.177	1.537.244
1. Ontvangsten uit de werking	686.763	1.010.259	900.325	1.583.572	1.726.860	1.870.177	1.537.244
3. Werkingssubsidies	371.316	298.684	568.684	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	361.000	298.684	568.684	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	361.000	298.684	568.684	0	0	0	0
- van de gemeente	361.000	298.684	568.684	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	10.316	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	10.316	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	24	12	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	531.656	542.878	558.080	716.626	728.009	734.798	389.579
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	500	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	500	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsen in materiële vaste activa	90.439	67.552	87.091	3.343.071	3.104.380	75.875	78.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	90.439	67.552	80.757	3.341.505	3.104.380	75.875	78.400
a. Terreinen en gebouwen	17.511	10.244	36.500	3.114.212	3.061.212	65.000	65.000
c. Roerende goederen	72.927	57.308	44.257	227.293	43.168	10.875	13.400
2. Andere materiële vaste activa	0	0	6.334	1.566	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	6.334	1.566	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	10.954	10.954	42.046	25.000	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	500	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	500	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	37.246	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-90.439	-78.506	-98.045	-3.347.871	-3.129.380	-75.875	-78.400
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	441.218	464.372	460.035	-2.631.245	-2.401.371	658.923	311.179
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	584.518	576.409	595.746	413.626	416.424	420.937	295.274
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	584.518	576.409	595.746	413.626	416.424	420.937	295.274
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	90.439	67.552	207.354	3.396.806	2.520.524	50.875	53.400
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	90.439	67.552	207.354	3.396.806	2.520.524	50.875	53.400
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-494.079	-508.857	-388.392	2.983.180	2.104.100	-370.062	-241.874

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-52.861	-44.485	71.643	351.935	-297.271	288.861	69.305

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443



T3: Investeringsproject

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443
 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	5.992.424	0	5.992.424
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.992.424	0	5.992.424
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.992.424	0	5.992.424
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.992.424	0	5.992.424

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	2.996.212	2.996.212	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	2.996.212	2.996.212	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.996.212	2.996.212	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	2.996.212	2.996.212	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	20.716	0	39.046	0	59.762
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.762	0	0	0	9.762
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.762	0	0	0	9.762
a. Terreinen en gebouwen		9.762		0		9.762
C. Investerings in immateriële vaste activa		10.954		39.046		50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	37.246	0	37.246
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		37.246		37.246

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.762	10.954	39.046	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.762	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.762	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	9.762	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.954	39.046	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	37.246	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	37.246	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 2777 Alg. 2021007443

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	796.055	3.776.437	5.876.024	5.631.626	5.412.446
1. Financiële schulden op 1 januari	1.439.555	953.149	796.055	3.776.437	5.876.024	5.631.626
2. Nieuwe leningen	90.439	67.552	3.396.806	2.520.524	50.875	53.400
4. Overboekingen	-576.844	-224.647	-416.424	-420.937	-295.274	-272.580
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	572.438	220.675	223.473	227.986	102.323	79.630
1. Financiële schulden op 1 januari	580.111	572.438	220.675	223.473	227.986	102.323
2. Aflossingen	-584.518	-576.409	-413.626	-416.424	-420.937	-295.274
3. Overboekingen	576.844	224.647	416.424	420.937	295.274	272.580
Totaal financiële schulden	1.525.587	1.016.730	3.999.910	6.104.011	5.733.949	5.492.075

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2749

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

Overzicht van de financiële risico's

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 door ofwel het doorschuiven van de factuur naar de lagere overheid of door het verminderen van de inkomsten. Dit risico wordt versterkt in tijden van krappe budgettaire marges.

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 vrederecht van Herentals naar Westerlo heeft op deze stap een negatieve impact omdat de bereikbaarheid van het vrederecht 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. De huidige prijsstijgingen vragen voor bijstellingen van de voorziene kredieten.

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.

Energiecrisis:

Sinds midden 2021 zijn de marktprijzen voor energie fors gestegen. De prijs voor elektriciteit is bijna verdrievoudigd en voor gas zelfs verviervoudigd (bron: CREG). Dit is bij alle energieleveranciers voelbaar. Via onze energieleverancier VEB hebben we variabele contracten waardoor de prijsstijgingen onmiddellijk een impact hadden.

Covid-19:

Na 2020 werd ook het volledige jaar 2021 in het kader van Covid-19 constant bijgestuurd afhankelijk van genomen beslissingen. Omdat er niet alleen sluitingen, beperking van de dienstverlening, maar ook aanpassingen aan de werking werden opgelegd, zijn de uitgaven en daaraan gekoppelde ontvangsten onregelmatig.

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

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

Er zijn ter ondersteuning verschillende tegemoetkomingen gedaan. Deze zijn deels gecompenseerd door extra Covid-19 subsidies, maar niet volledig. Opnieuw werden bepaalde retributies of vergoedingen (gedeeltelijk) vrijgesteld. De impact op lange termijn kan nog niet ingeschat worden.

Oorlog Oekraïne:

Op 24 februari 2022 startte Rusland haar invasie in Oekraïne. Het menselijke leed was ook hier onmiddellijk voelbaar door de vluchtelingenstroom. Hiervoor is een extra opvang werking opgestart, met Vlaamse en federale financiële ondersteuning. Daarnaast heeft de oorlog ook effecten op de grondstofprijzen. Opnieuw krijgen we als lokaal bestuur te maken met veel onvoorspelbare gevolgen.

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		3.332.605,00	67.552,00	0,00	0,00	0,00	-533.877,00	0,00	2.866.280,00
	1. Gemeenschapsgoederen	3.332.605,00	67.552,00	0,00	0,00		-533.877,00	0,00	2.866.280,00
	a. Terreinen en gebouwen	3.154.868,00	10.244,00	0,00	0,00		-494.257,00	-1,00	2.670.854,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	141.743,00	9.806,00	0,00	0,00		-22.370,00	1,00	129.180,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	35.993,00	47.502,00	0,00	0,00		-17.249,00	0,00	66.246,00
	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	10.954,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10.954,00

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	24.358,00	0,00	-6.187,00	0,00	18.171,00
	Totaal	24.358,00	0,00	-6.187,00	0,00	18.171,00
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	203.464,00	13.171,00	0,00	0,00	216.635,00
	Totaal	203.464,00	13.171,00	0,00	0,00	216.635,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Sport en Recreatie Herentals	1.708.514,00	0,00		0,00	1.708.514,00
	Totaal	1.708.514,00	0,00		0,00	1.708.514,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Sport en Recreatie Herentals	1.936.336,00			6.984,00	1.943.320,00
	Totaal	1.936.336,00			6.984,00	1.943.320,00

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

Vanaf 2020 worden de investeringen pro rata (vanaf de datum van aankoop) en lineair afgeschreven.

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

Bijzondere bepalingen

Vlottende 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 transportmateriaal	10 jaar	5 jaar
	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
Vooruitbetalingen	geen
Plannen en studies	5 jaar

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

Laatste journaalnummer: 2777

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 2022.

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:

	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	542 878	558 080	-15 202

Het exploitatieoverschot in de rekening bedraagt 542.878 euro. Dit is 15.202 euro minder ten opzichte van het geraamde exploitatiesaldo.

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 bijsturingen kunnen doorgevoerd worden.

	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
I. Exploitatie-uitgaven			
A. Operationele uitgaven	746 050	879 168	85%
1. Goederen en diensten	746 050	879 168	85%
B. Financiële uitgaven	16 735	21 761	77%
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	16 081	20 861	77%
- aan financiële instellingen	16 081	20 861	77%
- aan andere entiteiten	0	0	-
2. Andere financiële uitgaven	654	900	73%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	3 293	10 000	33%

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 85% gerealiseerd, in 2020 was dit 75%. Op een totaal geraamd budget van 879.168 euro bedragen de niet-gerealiseerde uitgaven 133.118 euro. Het jaar 2021 is het tweede jaar van de nieuwe meerjarenplanning, een geïntegreerde jaarrekening voor de stad en het OCMW. Opnieuw had Covid-19 haar impact op de werking. Door de verminderde dienstverlening zijn er minder uitgaven gemaakt. Maar de kosten voor elektriciteit en gas lagen dit jaar extreem hoger. Omdat er op diverse ramingen nog onbenutte kredieten beschikbaar waren, konden we hiervan verschuiven om de stijgende energiekosten op te vangen.

II. Exploitatieontvangsten	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1 308 943	1 469 009	89%
1. Ontvangsten uit de werking	1 010 259	900 325	112%
3. Werkingssubsidies	298 684	568 684	53%
a. Algemene werkingssubsidies	298 684	568 684	53%
- Andere algemene werkingssubsidies	298 684	568 684	53%
- van de gemeente	298 684	568 684	53%
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	-
- van de gemeente	0	0	-
B. Financiële ontvangsten	12	0	-

De ontvangsten uit de werking werden bijgestuurd op basis van de verwachtingen waarbij rekening werd gehouden met Covid-19 en het heropenen van het zwembad van Nijlen.

Door de coronacrisis zijn de sporthal en het zwembad 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 (298.684 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 ontvangsten hoger dan geraamd zijn maar ook omdat de uitgaven lager zijn dan geraamd.

Investerings:

	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-78 506	-98 045	19 539

Het investeringstekort in de rekening bedraagt -78.506 euro. Dit is 19.539 euro meer ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Investeringsuitgaven	2021		
	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	67 552	87 091	78%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	67 552	80 757	84%
a. Terreinen en gebouwen	10 244	36 500	28%
c. Roerende goederen	57 308	44 257	129%
2. Andere materiële vaste activa	0	6 334	0%
b. Roerende goederen	0	6 334	0%
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	10 954	10 954	100%

In de laatste aanpassing van het meerjarenplan zijn een aantal investeringen geschrapt of overgedragen naar 2022 omdat ze niet meer in 2021 zouden gerealiseerd worden. Dit zorgt ervoor dat de benuttingsgraad voor de investeringen hoog ligt.

Voor 1 maart 2022 moesten de overdrachten van de investeringskredieten die niet afgewerkt waren in 2021 maar nog moeten uitgevoerd worden, gebeuren. De overige niet uitgegeven investeringskredieten blijven ongebruikt.

Voor 2021 was initieel een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 5.833.856 euro en een ontvangstenkrediet van 977.980 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2021 was het eindbudget 228.000 euro in de uitgaven en 37.746 euro in de ontvangsten. Hiervan werd 129.955,19 euro in de uitgaven en de geraamde 37.746 euro in de ontvangsten overgedragen naar 2022 en 19.539 euro werd niet benut.

II. Investeringsontvangsten	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	-
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	-
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	-

In 2021 werden geen investeringsontvangsten geboekt.

Financiering:

	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-508 857	-388 392	-120 465

Het financieringssaldo in de rekening bedraagt -508.857 euro. Dit is 120.465 euro minder ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Financieringsuitgaven	2021
--------------------------	------

	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	576 409	595 746	97%
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	576 409	595 746	97%

II. Financieringsontvangsten	2021		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	67 552	207 354	33%
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	67 552	207 354	33%

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 2021 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 298.683,79 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 AGB Sport en Recreatie Herentals	Geboekt 2021	Saldo 2021	Overdracht 2021	Krediet 2022
A000112 - Netepark rooveren en actief samenwerken met Sport Vlaanderen en Hidrodoe				
O - I				
MJP003572 - Haalbaarheidsstudie intergemeentelijk samenwerkingsverband (Neteland, Kasterlee, Lille en Nijlen) voor renovatie en exploitatie Netepark: bijdrage participerende gemeenten	-	37 246	37 246	-
U - I				
MJP003076 - Haalbaarheidsstudie intergemeentelijk samenwerkingsverband (Neteland, Kasterlee, Lille en Nijlen) voor renovatie en exploitatie Netepark	10 954	39 046	39 046	-
A000239 - AGBSRN: Reguliere werking				
O - F				
MJP003646 - Renteloze lening schulden aan de stad Herentals	-	207 354	-	3 396 806
O - I				
MJP001423 - Terugbetaling waarborgen (vb.: drankfontein)	-	500	500	-
U - F				
MJP001396 - Aflossingen leningen AGB Sport en Recreatie	526 139	0	-	166 876
MJP003647 - Aflossing renteloze lening Stad Herentals leningen 2020-2025.	-	31 890	-	210 746
MJP003648 - Aflossing renteloze lening Stad Herentals.	-	37 717	-	36 004
U - I				
MJP001404 - Vervanging bladblazer	500	700	700	-
MJP001405 - Vervanging bosmaaiers	834	866	866	-
MJP001406 - Vervanging dieselreservoir	3 764	1 236	-	-
MJP001422 - Betaling waarborgen (vb.: drankfontein)	-	500	500	-
MJP001425 - Vervanging speeltoestellen	-	10 000	10 000	5 000
MJP001455 - Meubel kleine EHBO	4 966	34	-	-
MJP001479 - Afdak buitenbad redderspost	6 480	5 520	-	-
MJP001492 - Hogedrukreiniger	1 275	1 525	-	-

MJP003137 - Vervanging toegangscontrole RecreateX voor bezoekers.	12 961	2 039	-	-
MJP003240 - Koffiemachine Netepark: aankoop koffiemachine	5 083	917	-	-
A000240 - AGBSRV: Reguliere werking				
U - I				
MJP001317 - Vervanging klaptafels en stoelen	-	3 100	3 100	-
MJP001322 - Onverwachte defecten	-	7 000	-	10 000
MJP001349 - Vervanging turnmateriaal	-	6 000	6 000	3 000
MJP001350 - Vervanging sportmateriaal sporthal	3 548	1 452	1 452	2 500
MJP001356 - Voorbereiding renovatie of verhuis Vossenbergh	-	3 000	3 000	-
MJP001358 - Vervanging transpalletvervoerder	-	2 700	2 700	-
MJP001359 - Renovatie tumblingbaan	-	24 000	24 000	-
MJP001361 - Vervanging airco kleine polyvalente zaal	-	16 000	16 000	-
MJP001368 - Vervangingbeleid pc's of Thinclients (Vossenbergh)	1 909	22 591	22 591	-
MJP001379 - Schrobzuig	3 925	75	-	-
MJP003239 - Koffiemachine Vossenbergh: aankoop koffiemachine	5 083	917	-	-