

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

Jaarrekening 2022

Raad van Bestuur 27 juni 2023

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

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / IK 2395 EK 3565

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 31/12/2027

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 31/12/2027

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 voor 30 juni. Ook het klachtenrapport werd ter kennis gebracht van de gemeenteraad met een duidelijk gunstige evaluatie van de klachtenbehandeling.*
In de tweede coronagolf werd met succes het rentmeesterschapsmodel toegepast door de verantwoordelijkheden over implementatie van de snel wijzigende regels binnen een duidelijk kader te leggen op het laagst mogelijke niveau. Door de coronacrisis werd thuiswerk vroeger dan gepland geïntroduceerd in onze organisatie evenals het digitaal vergaderen. Inmiddels werden de nodige laptops aangekocht en verspreid in de organisatie.
Samen met de diensthoofden werd d.m.v. workshops de werking van onze organisatie en het rentmeesterschapsmodel geëvalueerd. Dit proces zal in 2023 zijn vervolg kennen. Bedoeling is om onze organisatie in ontwikkeling verder bij te sturen via concrete maatregelen.

Prioritair actieplan: AP000003

Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Aandacht: In het begin van de legislatuur werden de belastingreglementen herbekeken. De belastingen moeten continu opgevolgd worden in functie van wijzigende omgevingsfactoren.*

Prioritaire actie: A000008

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.380	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.380	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	35.261	35.261	2.996.212
Ontvangsten	34.011	26.445	0
Saldo	-1.250	-8.816	-2.996.212
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Op schema: Vooral gedurende de tweede helft van 2022 zijn de vrijetijdsdiensten van de stad er in geslaagd om opnieuw een divers, kwaliteitsvol en evenwichtig vrijetijdsaanbod te voorzien. De publieks- of bezoekersaantallen lijden soms nog wel onder een veranderend gedrag tijdens de coronaperiode. Echter, samen met externe organisatoren, projecten en het eigen aanbod was 2022 opnieuw een jaar met een brede waaier van vrijetijdsbeleving voor Herentals.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.380	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.380	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	35.261	35.261	2.996.212
Ontvangsten	34.011	26.445	0
Saldo	-1.250	-8.816	-2.996.212
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030

Sportbeleving stimuleren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Op schema: De haalbaarheidsstudie rond een eventuele intergemeentelijke samenwerking rond zwemwater werd afgerond samen met diverse partnergemeenten. Samen met Sport Vlaanderen werd de haalbaarheidsstudie ijsbaan en herlokalisering Sporthal Vossenbergh opgenomen. Verdienen opvolging de komende periode: invulling vijvers Sport Vlaanderen en de mountainbikeroute op de Kempense Heuvelrug.*

Met Sport Vlaanderen wordt intenser en met succes samengewerkt rond het gebruik van de zwembaden en Herentals crosst. Het kunnen aanbieden van combitickets voor centrum Sport Vlaanderen, Netepark en Hidrodoe wordt verder onderzocht. We hebben een uitgebreid eigen sportief aanbod gericht op verschillende doelgroepen dat wordt ondersteund door een uitgebreid netwerk van sportinfrastructuur. Er wordt actief samengewerkt met lokale clubs en bovenlokale sportinstanties om het aanbod in Herentals zo breed als mogelijk te maken. Het jeugdloket legt zeer goed de nadruk op verschillende soorten kampen tijdens de korte vakanties. Ook het aanbod van bibliotheek, cultuurcentrum en kunstenaarsacademies wordt door de verschillende partners gedeeld met hun klanten.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	2.996.212
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.996.212
Financiering			

Prioritaire actie: A000110

Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Op schema: De opdracht voor de bouw van de nieuwe sporthal werd gegund op de gemeenteraad van juni 2022. Deze liep vertraging op doordat het voorstel van de nieuwe sporthal herwerkt moest worden zodat het ontvankelijk verklaard kon worden door de dienst omgeving. De vergunningsaanvraag is opgestart. Start van de afbraak - en opbouwwerkzaamheden is nu gepland van 1 juni 2023 tot 14 maart 2024.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	2.996.212
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.996.212
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000031

Masterplan site Netepark uitwerken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Op schema: Intergemeentelijke samenwerking zwembaden: 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. Daarna werd stap 3 afgerond, het definiëren van de opdracht voor de haalbaarheidsstudie. De haalbaarheidsstudie (stap 4) werd afgerond en een voorkeursscenario werd gekozen voor de regio. In oktober 2022 volgde een informatieve sessie voor alle gemeenteraadsleden van de Neteland - gemeentes. Van daaruit wordt getracht een intentieverklaring op de gemeenteraden van november te laten goedkeuren. De intentieverklaring moet de engagementen van de Neteland - gemeentes verankeren voor de uiteindelijke realisatie in de volgende legislatuur. De intentieverklaring wordt ter goedkeuring voorgelegd op de gemeenteraden van februari/maart. 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 de site Netepark wordt de haalbaarheid van de komst van een eventuele lokale sporthal mee geïntegreerd in de haalbaarheidsstudie van de ijsbaan van Sport Vlaanderen. Deze studie werd inmiddels ook opgestart door Sport Vlaanderen en wordt in het najaar 2022 afgerond. De resultaten van de studie worden gepresenteerd op de gemeenteraadscommissie van 18 januari 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.380	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.380	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	35.261	35.261	0
Ontvangsten	34.011	26.445	0
Saldo	-1.250	-8.816	0
Financiering			

Prioritaire actie: A000111

Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenbergh

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

Toelichting evaluatie: *Niet op schema: Studie werd geschrapt in begroting omwille van budgettaire redenen en omdat een herlokalisering Vossenbergh ook onderzocht werd in de haalbaarheidsstudie ijsbaan/sporthal Sport Vlaanderen - stad Herentals. Daarnaast zal een herlokalisering pas op lange termijn plaats vinden waardoor een studie nu nog te voorbarig is. Andere grote sportinfrastructuurprojecten (ijsbaan en zwembad) zijn voor de toekomst meer prioritair dan een herlokalisering van de Vossenbergh.*

Prioritaire actie: A000112

Netepark renoveren en actief samenwerken met Sport Vlaanderen en Hidrodoe

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Op schema: De haalbaarheidsstudie rond een eventuele intergemeentelijke samenwerking rond zwemwater werd afgerond. De gemeentes Kasterlee en Lille stapten uit de studie om zelf samen te werken rond een nieuw zwembadencomplex in Lille. Er werd inmiddels beslist om met de Neteland - gemeentes (zonder Nijlen) dit dossier verder te zetten. Er werd beslist de renovatie/nieuwbouw van het Netepark uit te stellen naar de volgende legislatuur. In oktober 2022 volgde een informatieve sessie voor alle gemeenteraadsleden van de Neteland - gemeentes. Van daaruit wordt getracht een intentieverklaring op de gemeenteraden van november te laten goedkeuren. De intentieverklaring moet de engagementen van de Neteland - gemeentes verankeren voor de uiteindelijke realisatie in de volgende legislatuur. De intentieverklaring wordt ter goedkeuring voorgelegd op de Neteland - gemeenteraden van februari/maart. Stap 5 en stap 6 (het bepalen van de regionale visie en keuze voor renovatie of nieuwbouw) wordt daarna uitgewerkt.*

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

Het kunnen aanbieden van combitickets voor centrum Sport Vlaanderen, Netepark en Hidrodoe wordt verder onderzocht.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.380	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.380	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	35.261	35.261	0
Ontvangsten	34.011	26.445	0
Saldo	-1.250	-8.816	0
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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.097.104	1.382.124	861.046
Ontvangsten	1.636.494	1.923.636	1.583.572
Saldo	539.390	541.512	722.526
Investerings			
Uitgaven	70.706	188.730	259.450
Ontvangsten	0	500	0
Saldo	-70.706	-188.230	-259.450
Financiering			
Uitgaven	220.675	220.677	413.626
Ontvangsten	0	0	3.396.806
Saldo	-220.675	-220.677	2.983.180

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_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3565

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2395

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

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / EK 3565

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	2.380	5.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.380	-5.900
Investering		
Uitgave	35.261	35.261
Ontvangst	34.011	26.445
Saldo	-1.250	-8.816
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.097.104	1.382.124
Ontvangst	1.636.494	1.923.636
Saldo	539.390	541.512
Investering		
Uitgave	70.706	188.730
Ontvangst	0	500
Saldo	-70.706	-188.230
Financiering		
Uitgave	220.675	220.677
Ontvangst	0	0
Saldo	-220.675	-220.677

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.099.484	1.388.024
Ontvangst	1.636.494	1.923.636
Saldo	537.011	535.612
Investering		
Uitgave	105.966	223.990
Ontvangst	34.011	26.945
Saldo	-71.955	-197.045
Financiering		
Uitgave	220.675	220.677
Ontvangst	0	0
Saldo	-220.675	-220.677

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3565



J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / EK 3565

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	537.011	535.612
a. Ontvangsten	1.636.494	1.923.636
b. Uitgaven	1.099.484	1.388.024
II. Investeringsaldo	-71.955	-197.045
a. Ontvangsten	34.011	26.945
b. Uitgaven	105.966	223.990
III. Saldo exploitatie en investeringen	465.055	338.567
IV. Financieringssaldo	-220.675	-220.677
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	220.675	220.677
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	244.380	117.890
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	72.444	72.444
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	316.824	190.334
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	316.824	190.334

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	537.011	535.612
II. Netto periodieke aflossingen	220.675	220.677
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	220.675	220.677
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	316.335	314.935

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	316.335	314.935
II. Correctie op de periodieke aflossingen	139.337	139.339
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	220.675	220.677
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	81.338	81.338
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	455.672	454.274

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	316.824	190.334
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	316.824	190.334
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	316.335	314.935
Totale Autofinancieringsmarge	316.335	314.935
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	455.672	454.274
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	455.672	454.274

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3565

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / IK 2395 EK 3565

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	1.099.484	1.636.494	1.388.024	1.923.636	866.946	1.583.572
Investerings	105.966	34.011	223.990	26.945	3.255.662	0
Financiering	220.675	0	220.677	0	413.626	3.396.806
Leningen en leasings	220.675	0	220.677	0	413.626	3.396.806

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3565

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2395



J4: Balans

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / JR-1 Budg. 2777 Alg. 2021007443

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

Algemeen directeur: Dirk Soentjens
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2022	2021
ACTIVA	3.257.634	3.503.304
I. Vlottende activa	839.032	625.931
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	260.731	442.460
B. Vorderingen op korte termijn	566.748	170.291
1. Vorderingen uit ruiltransacties	549.467	133.044
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	17.282	37.248
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	11.553	13.179
II. Vaste activa	2.418.602	2.877.373
B. Financiële vaste activa	140	140
4. Andere financiële vaste activa	140	140
C. Materiële vaste activa	2.403.912	2.866.280
1. Gemeenschapsgoederen	2.403.912	2.866.280
a. Terreinen en gebouwen	2.198.479	2.670.854
c. Installaties, machines en uitrusting	127.797	129.180
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	77.636	66.246
D. Immateriële vaste activa	14.550	10.954

	2022	2021
PASSIVA	3.257.634	3.503.304
I. Schulden	1.318.782	1.559.984
A. Schulden op korte termijn	731.340	763.929
1. Schulden uit ruiltransacties	493.853	540.307
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	493.853	540.307
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	16.802	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	12.072	2.947
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	208.613	220.675
B. Schulden op lange termijn	587.442	796.055
1. Schulden uit ruiltransacties	587.442	796.055
b. Financiële schulden	587.442	796.055
II. Nettoactief	1.938.852	1.943.320
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	12.019	18.171
B. Gecumuleerd overschot of tekort	218.319	216.635
D. Overig nettoactief	1.708.514	1.708.514

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / JR-1 Budg. 2777 Alg. 2021007443

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2022	2021
I. Kosten	1.640.541	1.298.678
A. Operationele kosten	1.637.120	1.281.943
1. Goederen en diensten	1.096.837	748.066
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	530.727	533.877
8. Andere operationele kosten	9.556	0
B. Financiële kosten	3.422	16.735
II. Opbrengsten	1.642.646	1.315.142
A. Operationele opbrengsten	1.636.489	1.308.943
1. Opbrengsten uit de werking	1.636.489	1.010.259
3. Werkingssubsidies	0	298.684
a. Algemene werkingssubsidies	0	298.684
B. Financiële opbrengsten	6.157	6.199
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.105	16.464
A. Operationeel overschot of tekort	-631	27.000
B. Financieel overschot of tekort	2.735	-10.536
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.105	16.464
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	421	3.293
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.684	13.171

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

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

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / EK 3833
 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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	36.062	19.374	3.580	13.160	190.802	221.253	216.567
Ontvangsten	0	298.684	0	0	0	0	0
Saldo	-36.062	279.310	-3.580	-13.160	-190.802	-221.253	-216.567
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	37.750	0	0
Saldo	0	0	0	0	37.750	0	0
Financiering							
Uitgaven	584.518	576.409	220.675	220.677	339.951	371.266	245.757
Ontvangsten	90.439	67.552	0	0	6.551.347	15.875	18.400
Saldo	-494.079	-508.857	-220.675	-220.677	6.211.396	-355.391	-227.357
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	490.386	746.704	1.095.903	1.374.864	1.270.586	1.218.206	1.229.968
Ontvangsten	1.058.104	1.010.271	1.636.494	1.923.636	2.029.353	2.128.410	2.229.521
Saldo	567.718	263.568	540.591	548.772	758.767	910.204	999.553
Investerings							
Uitgaven	90.439	78.506	105.966	106.013	6.669.324	15.875	18.400
Ontvangsten	0	0	34.011	26.445	500	0	0
Saldo	-90.439	-78.506	-71.955	-79.568	-6.668.824	-15.875	-18.400

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3833

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3833

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120 / EK 3833

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	489.763	746.050	1.095.641	1.373.977	1.269.686	1.217.306	1.229.068
1. Goederen en diensten	489.763	746.050	1.087.737	1.373.977	1.269.686	1.217.306	1.229.068
5. Andere operationele uitgaven	0	0	7.904	0	0	0	0
B. Financiële uitgaven	34.477	16.735	3.422	4.047	181.702	212.153	207.467
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	33.854	16.081	3.159	3.160	180.802	211.253	206.567
- aan financiële instellingen	33.260	16.081	3.159	3.160	180.802	211.253	206.567
- aan andere entiteiten	594	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	623	654	262	887	900	900	900
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.207	3.293	421	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.058.080	1.308.943	1.636.489	1.923.636	2.029.353	2.128.410	2.229.521
1. Ontvangsten uit de werking	686.763	1.010.259	1.636.489	1.923.636	2.029.353	2.128.410	2.229.521
3. Werkingssubsidies	371.316	298.684	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	361.000	298.684	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	361.000	298.684	0	0	0	0	0
- van de gemeente	361.000	298.684	0	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	5	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	531.656	542.878	537.011	535.612	567.965	688.951	782.986

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	500	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	500	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

2022

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsen in materiële vaste activa	90.439	67.552	67.706	67.753	6.668.824	15.875	18.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	90.439	67.552	67.706	67.753	6.667.258	15.875	18.400
a. Terreinen en gebouwen	17.511	10.244	16.713	16.713	6.480.466	5.000	5.000
c. Roerende goederen	72.927	57.308	50.993	51.040	186.792	10.875	13.400
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	1.566	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	1.566	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	10.954	38.261	38.261	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	500	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	500	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	37.750	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	37.750	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	37.750	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	34.011	26.445	0	0	0
III. Investeringsaldo	-90.439	-78.506	-71.955	-79.568	-6.631.074	-15.875	-18.400

Saldo exploitatie en investeringen	441.218	464.372	465.055	456.044	-6.063.109	673.076	764.586
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-------------------	----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	584.518	576.409	220.675	220.677	339.951	371.266	245.757
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	584.518	576.409	220.675	220.677	339.951	371.266	245.757
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	90.439	67.552	0	0	6.551.347	15.875	18.400
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	5.992.424	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	90.439	67.552	0	0	558.923	15.875	18.400
III. Financieringsaldo	-494.079	-508.857	-220.675	-220.677	6.211.396	-355.391	-227.357

Budgettair resultaat van het boekjaar	-52.861	-44.485	244.380	235.367	148.287	317.685	537.229
---------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3833

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3833

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120



T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120

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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.992.424	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.992.424	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.992.424	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.992.424	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	55.976	0	0	0	55.976
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	0	9.762	0	0	0	9.762
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	46.214	0	0	0	46.214
II. ONTVANGSTEN	0	34.011	0	0	0	34.011
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	34.011	0	0	0	34.011

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.762	10.954	35.261	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	35.261	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	34.011	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	34.011	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3833

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120



T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4355 Alg. 2022009120

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	587.442	6.767.523	6.537.641	6.142.442
1. Financiële schulden op 1 januari	1.439.555	953.149	796.055	587.442	6.767.523	6.537.641
2. Nieuwe leningen	90.439	67.552	0	6.551.347	15.875	18.400
4. Overboekingen	-576.844	-224.647	-208.613	-371.266	-245.757	-413.599
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	572.438	220.675	208.613	239.928	114.419	282.261
1. Financiële schulden op 1 januari	580.111	572.438	220.675	208.613	239.928	114.419
2. Aflossingen	-584.518	-576.409	-220.675	-339.951	-371.266	-245.757
3. Overboekingen	576.844	224.647	208.613	371.266	245.757	413.599
Totaal financiële schulden	1.525.587	1.016.730	796.055	7.007.451	6.652.060	6.424.703

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3833

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1939 Alg. 2020005569

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2777 Alg. 2021007443

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120

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 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. 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.

Covid-19:

Voor de jaren 2020, 2021 en begin 2022 waren zowel de uitgaven als de ontvangsten onregelmatig. De financiële impact van Covid-19 op de werking en de activiteiten was groot, ook voor het AGB Sport en Recreatie Herentals.

Voor de volgende jaren zal men steeds alert moeten zijn bij het vergelijken van de kosten en opbrengsten. Het doortrekken van deze gegevens moet kritisch bekeken worden.

Stijgende energieprijzen:

In 2022 werden we geconfronteerd met stijgende energieprijzen. Hierdoor is er kritisch gekeken naar de verbruiken en verschillende besparingsmaatregelen genomen. Het energieverbruik zal een constante opvolging vragen.

Inflatie:

De huidige hoge inflatie is nefast voor onze financiën. Hierdoor nemen de loonkosten sneller toe, en aangezien de personeelskost 60 procent is van het totale werkingsbudget heeft dit een enorme impact op het meerjarenplan.

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		2.866.280,00	67.706,00	0,00	0,00	0,00	-530.074,00	0,00	2.403.912,00
	1. Gemeenschapsgoederen	2.866.280,00	67.706,00	0,00	0,00		-530.074,00	0,00	2.403.912,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.670.854,00	16.713,00	0,00	0,00		-489.089,00	1,00	2.198.479,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	129.180,00	22.526,00	0,00	0,00		-23.909,00	0,00	127.797,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	66.246,00	28.466,00	0,00	0,00		-17.076,00	0,00	77.636,00
	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		10.954,00	38.261,00	-34.011,00	0,00		-654,00	0,00	14.550,00

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	18.171,00	0,00	-6.152,00	0,00	12.019,00
	Totaal	18.171,00	0,00	-6.152,00	0,00	12.019,00
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	216.635,00	1.684,00	0,00	0,00	218.319,00
	Totaal	216.635,00	1.684,00	0,00	0,00	218.319,00
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	1.943.320,00			-4.468,00	1.938.852,00
	Totaal	1.943.320,00			-4.468,00	1.938.852,00

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: 4355

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 2023.

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:

	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	537 011	535 612	1 399

Het exploitatieoverschot in de rekening bedraagt 537 011 euro. Dit is 1 399 euro meer 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 bijstellingen kunnen doorgevoerd worden.

I. Exploitatie-uitgaven	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1 095 641	1 373 964	80%
1. Goederen en diensten	1 087 737	1 373 964	79%
5. Andere operationele uitgaven	7 904	0	-
B. Financiële uitgaven	3 422	4 060	84%
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	3 159	3 160	100%
- aan financiële instellingen	3 159	3160	100%
- aan andere entiteiten	0	0	-
2. Andere financiële uitgaven	262	900	29%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	421	10 000	4%

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 80% gerealiseerd, in 2021 was dit 85%. Op een totaal geraamd budget van 1 373 964 euro bedragen de niet-gerealiseerde uitgaven 286 227 euro. Door de stijgende energieprijzen lagen de kosten voor elektriciteit en gas ook dit jaar veel hoger. Bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan werd hierop geanticipeerd waardoor de verschillen ten opzichte van de kredieten in het meerjarenplan meevallen.

II. Exploitatieontvangsten	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1 636 489	1 923 636	85%
1. Ontvangsten uit de werking	1 636 489	1 923 636	85%
3. Werkingssubsidies	0	0	-
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	-
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	-
- van de gemeente	0	0	-
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	-
- van de gemeente	0	0	-
B. Financiële ontvangsten	5	0	-

Door de uitlopers van de coronacrisis en de energiecrisis liggen de gerealiseerde ontvangsten lager dan gepland.

Investerings:

	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-71 955	-79 568	7 613

Het investeringstekort in de rekening bedraagt -71 955 euro. Dit is 7 613 euro minder ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Investeringsuitgaven	2022		
	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	67 706	67 753	100%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	67 706	67 753	100%
a. Terreinen en gebouwen	16 713	16 713	100%
c. Roerende goederen	50 993	51 040	100%
2. Andere materiële vaste activa	0	0	-
b. Roerende goederen	0	0	-
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	38 261	38 261	109%

In de laatste aanpassing van het meerjarenplan zijn een aantal investeringen geschrapt of overgedragen naar 2023 omdat ze niet meer in 2022 zouden gerealiseerd worden. Dit zorgt ervoor dat de benuttingsgraad voor de investeringen zeer hoog ligt.

Voor 1 maart 2023 moesten de overdrachten van de investeringskredieten die niet afgewerkt waren in 2022 maar nog moeten uitgevoerd worden, gebeuren. De overige niet uitgegeven investeringskredieten blijven ongebruikt.

Voor 2022 was initieel een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 3 255 662 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2022 was het eindbudget 223 991 euro in de uitgaven en 26 945 euro in de ontvangsten. Hiervan werd 117 977 euro in de uitgaven en de geraamde 500 euro in de ontvangsten overgedragen naar 2023 en 47 euro werd niet benut.

II. Investeringsontvangsten	2022		
	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	34 011	26 445	129%

De haalbaarheidsstudie voor intergemeentelijke samenwerking m.b.t. zwemwater werd voor 34 011 euro doorgerekend aan de deelnemende besturen (Olen, Herenthout, Grobbendonk, Vorselaar, Kasterlee, AGB Nijlen). Het deel van de uitgaven voor deze studie dat in 2021 geboekt is, was niet mee gebudgetteerd, vandaar het verschil in de jaarrekening t.o.v. het meerjarenplan.

Financiering:

	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-220 675	-220 677	2

Het financieringssaldo in de rekening bedraagt -220 675 euro. Dit is 2 euro meer ten opzichte van het geraamde financieringssaldo.

I. Financieringsuitgaven	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	220 675	220 677	100%
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	220 675	220 677	100%

II. Financieringsontvangsten	2022		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	-
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	-

Het AGB Sport en Recreatie Herentals leende tot en met 2021 het totale bedrag van de jaarlijkse afschrijvingen van de investeringen via een renteloze lening bij de stad Herentals. Omwille van de beperkte investeringen en de thesaurietoestand in 2022 is beslist om geen bijkomende renteloze lening aan te gaan bij de stad en de investeringen te financieren met eigen middelen.

Door de tijdige bijsturing van het meerjarenplan bleven de materiële verschillen van de jaarrekening t.o.v. het eindkrediet in 2022 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.

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 2022	Saldo 2022	Overdracht 2022	Krediet 2023
A000239 - AGBSRN: Reguliere werking				
O - I				
MJP001423 - Terugbetaling waarborgen (vb.: drankfontein)	-	500	500	-
U - F				
MJP001396 - Aflossingen leningen AGB Sport en Recreatie	166.876	0	-	240.461
MJP003647 - Aflossing renteloze lening Stad Herentals leningen 2020-2025.	-	17.797	-	64.364
MJP003648 - Aflossing renteloze lening Stad Herentals (2016-2019).	-	36.004	-	35.126
U - I				
MJP001404 - Vervanging bladblazer	-	700	700	-
MJP001405 - Vervanging bosmaaiers	-	866	866	-
MJP001422 - Betaling waarborgen (vb.: drankfontein)	-	500	500	-
MJP003919 - Ledscherm voor scorebord en lichtkrant	-	30.000	30.000	-
MJP003705 - Vervanging haardrogers	-	5.500	5.500	-
MJP002849 - Netepark: aankoop meubilair	325	0	-	-
MJP001487 - Schrobzuig	5.379	2.121	2.121	-
MJP001485 - Stofzuiger	-	350	350	-
MJP001477 - Vervanging bodemstofzuiger	9.792	47	-	-
MJP001463 - Onverwachte herstellingen en onderhoud	16.713	19.287	19.287	50.000
MJP001420 - Vervanging PLC toegangscontrole RecreateX (toegangscontrole voor personeel (bergingen, bureaus, technische lokalen))	-	5.000	5.000	-
MJP001412 - Vervanging pc's of Thinclients (Netepark)	-	12.000	12.000	-
MJP001403 - Herstickering signalisatieborden recreatiedomein	-	3.000	3.000	-
A000240 - AGBSRV: Reguliere werking				
U - I				
MJP001317 - Vervanging klaptafels en stoelen	-	3.100	3.100	-
MJP001358 - Vervanging transpalletvervoerder	-	2.700	2.700	-

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

Laatste journaalnummer: 4355

MJP001361 - Vervanging airco kleine polyvalente zaal	-	16.000	16.000	-
MJP001368 - Vervangingsbeleid pc's of Thinclients (Vossenbergh)	15.670	6.921	6.921	12.000
MJP002850 - Vossenbergh: aankoop meubilair	1.837	333	333	-
MJP001314 - Wandtrampoline grote sporthal	-	9.600	9.600	-