

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

Jaarrekening 2023

Raad van Bestuur 25 juni 2024

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

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / IK 3565 EK 5797

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

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. Over deze acties wordt jaarlijks gerapporteerd aan de gemeenteraad voor 30 juni (GR 27 juni 2023). Ook het klachtenrapport werd ter kennis gebracht van de gemeenteraad met een duidelijk gunstige evaluatie van de klachtenbehandeling.*
Samen met de diensthoofden werd d.m.v. workshops de werking van onze organisatie en het rentmeesterschapsmodel geëvalueerd met 6 organisatiebrede verbeteracties onder de noemer het nieuwe werken als resultaat: waarden en normen, herwerken briefingsmoment, vergadercultuur, projectmatig werken, sectoroverschrijdend werken en lerend netwerk diensthoofden. De resultaten hiervan worden geïmplementeerd.
Het gebruik van de digitale handtekening werd verder ingevoerd.

Prioritair actieplan: AP000003

Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: 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 de AGB's werd deze legislatuur de zinvolheid en het voortbestaan onderzocht. Het AGB Herentals kan midden volgende legislatuur worden ontmanteld.*
De bouw van de sporthal van Noorderwijk werd ondergebracht onder het AGB Sport en Recreatie. Door die beslissing blijft dit AGB voortbestaan.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.200	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.200	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	805.151	892.424	5.992.424
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-805.151	-892.424	-5.992.424
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: De stad heeft een heel breed, eigen aanbod voor diverse doelgroepen en met oog voor vrijetijdsparticipatie van kansarmen. De specifieke projectsubsidies, maar ook de reguliere subsidies en alle andere vormen van ondersteuning, maken het mogelijk dat nieuwe initiatieven ondersteund worden door de stad. Door de aanvulling van externe evenementen, ondersteund door de stad, zoals Herentals Fietst Feest of Stormloop, probeert de stad een evenwichtig, divers en ruim aanbod te bieden aan de burger. Ook in de huidige winter was er een breed, divers aanbod met onder meer de lichtjeswandeling en de kerstmarkt.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.200	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.200	-5.900	-5.900
Investerings			
Uitgaven	805.151	892.424	5.992.424
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-805.151	-892.424	-5.992.424
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030

Sportbeleving stimuleren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: In functie van de realisatie van een nieuwe ijsbaan vonden onderhandelingen plaats tussen Sport Vlaanderen en stad Herentals over de contouren van een potentieel toekomstig financieel afsprakenkader dat realisatie mogelijk maakt. Stad Herentals overlegt hierover met de Neteland - partners en Sport Vlaanderen over het verdere plan van aanpak. Er lopen diverse trajecten die verder moeten worden opgevolgd met name de invulling van de vijvers van Sport Vlaanderen, het mountainbikeparcours op de Kempische Heuvelrug, een intensievere samenwerking met Sport Vlaanderen, Herentals Crosst en Mudmasters. Het jeugdloket legt zeer goed de nadruk op verschillende soorten kampen tijdens de korte vakanties. Ook het aanbod van bibliotheek, cultuurcentrum en kunstenacademies wordt door de verschillende partners gedeeld met hun klanten. De stad biedt 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.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	805.151	892.424	5.992.424
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-805.151	-892.424	-5.992.424
Financiering			

Prioritaire actie: A000110

Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De bouw van de nieuwe sporthal is bezig. Oplevering wordt verwacht einde september 2024. Ingebruikname sporthal is gepland voor januari 2025.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	805.151	892.424	5.992.424
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-805.151	-892.424	-5.992.424
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000031

Masterplan site Netepark uitwerken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: In functie van de realisatie van een nieuwe ijsbaan vonden onderhandelingen plaats tussen Sport Vlaanderen en stad Herentals over de contouren van een potentieel toekomstig financieel afsprakenkader dat realisatie mogelijk maakt. Stad Herentals overlegt hierover met de Neteland - partners en Sport Vlaanderen over het verdere plan van aanpak.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.200	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.200	-5.900	-5.900
Investerings			
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 het meerjarenplan omwille van budgettaire redenen en omdat een herlokalisering Vossenbergh ook onderzocht werd in de haalbaarheidsstudie ijsbaan/sporthal Sport Vlaanderen - stad Herentals. Daarnaast zal een herlokalisatie 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 Hidrodoo

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: In functie van de realisatie van een nieuwe ijsbaan vonden onderhandelingen plaats tussen Sport Vlaanderen en stad Herentals over de contouren van een potentieel toekomstig financieel afsprakenkader dat realisatie mogelijk maakt. Stad Herentals overlegt hierover met de Neteland - partners en Sport Vlaanderen over het verdere plan van aanpak. 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 cyclocross Eerste editie van Mudmasters, een "obstacle run" voor jong en oud. Het kunnen aanbieden van combitickets voor centrum Sport Vlaanderen, Netepark en Hidrodoo wordt verder onderzocht.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.200	5.900	5.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.200	-5.900	-5.900
Investerings			
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	888.686	1.070.615	1.455.488
Ontvangsten	1.731.590	1.954.131	2.029.353
Saldo	842.904	883.516	573.865
Investerings			
Uitgaven	78.435	241.853	558.923
Ontvangsten	0	38.250	37.750
Saldo	-78.435	-203.603	-521.173
Financiering			
Uitgaven	230.594	255.146	339.951
Ontvangsten	161.344	158.923	6.551.347
Saldo	-69.250	-96.223	6.211.396

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3565

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

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / EK 5797

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

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
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	4.200	5.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.200	-5.900
Investering		
Uitgave	805.151	892.424
Ontvangst	0	0
Saldo	-805.151	-892.424
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	888.686	1.070.615
Ontvangst	1.731.590	1.954.131
Saldo	842.904	883.516
Investering		
Uitgave	78.435	241.853
Ontvangst	0	38.250
Saldo	-78.435	-203.603
Financiering		
Uitgave	230.594	255.146
Ontvangst	161.344	158.923
Saldo	-69.250	-96.223

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	892.886	1.076.515
Ontvangst	1.731.590	1.954.131
Saldo	838.704	877.616
Investering		
Uitgave	883.586	1.134.277
Ontvangst	0	38.250
Saldo	-883.586	-1.096.027
Financiering		
Uitgave	230.594	255.146
Ontvangst	161.344	158.923
Saldo	-69.250	-96.223

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797



J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / EK 5797

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	838.704	877.616
a. Ontvangsten	1.731.590	1.954.131
b. Uitgaven	892.886	1.076.515
II. Investeringsaldo	-883.586	-1.096.027
a. Ontvangsten	0	38.250
b. Uitgaven	883.586	1.134.277
III. Saldo exploitatie en investeringen	-44.882	-218.411
IV. Financieringsaldo	-69.250	-96.223
a. Ontvangsten	161.344	158.923
b. Uitgaven	230.594	255.146
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-114.132	-314.634
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	316.824	316.824
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	202.692	2.191
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	202.692	2.191

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	838.704	877.616
II. Netto periodieke aflossingen	230.594	255.146
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	230.594	255.146
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	608.110	622.470

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	608.110	622.470
II. Correctie op de periodieke aflossingen	166.909	191.462
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	230.594	255.146
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	63.684	63.684
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	775.019	813.932

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	202.692	2.191
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	202.692	2.191
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	608.110	622.470
Totale Autofinancieringsmarge	608.110	622.470
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	775.019	813.932
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	775.019	813.932

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / IK 3565 EK 5797
AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	892.886	1.731.590	1.076.515	1.954.131	1.461.388	2.029.353
Investerings	883.586	0	1.134.277	38.250	6.551.347	37.750
Financiering	230.594	161.344	255.146	158.923	339.951	6.551.347
Leningen en leasings	230.594	161.344	255.146	158.923	339.951	6.551.347

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3565



J4: Balans

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / JR-1 Budg. 4355 Alg. 2022009120

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

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2023	2022
ACTIVA	4.303.780	3.257.634
I. Vlottende activa	1.539.571	839.032
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	900.052	260.731
B. Vorderingen op korte termijn	624.410	566.748
1. Vorderingen uit ruiltransacties	425.319	549.467
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	199.090	17.282
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	15.082	11.553
D. Overlopende rekeningen van het actief	27	0
II. Vaste activa	2.764.209	2.418.602
B. Financiële vaste activa	140	140
4. Andere financiële vaste activa	140	140
C. Materiële vaste activa	2.752.560	2.403.912
1. Gemeenschapsgoederen	2.752.560	2.403.912
a. Terreinen en gebouwen	2.516.543	2.198.479
c. Installaties, machines en uitrusting	174.279	127.797
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61.738	77.636
D. Immateriële vaste activa	11.509	14.550

	2023	2022
PASSIVA	4.303.780	3.257.634
I. Schulden	2.053.906	1.318.782
A. Schulden op korte termijn	1.554.368	731.340
1. Schulden uit ruiltransacties	1.321.770	493.853
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.321.770	493.853
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	16.802
3. Overlopende rekeningen van het passief	5.331	12.072
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	227.267	208.613
B. Schulden op lange termijn	499.538	587.442
1. Schulden uit ruiltransacties	499.538	587.442
b. Financiële schulden	499.538	587.442
II. Nettoactief	2.249.874	1.938.852
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.974	12.019
B. Gecumuleerd overschot of tekort	535.386	218.319
D. Overig nettoactief	1.708.514	1.708.514

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / JR-1 Budg. 4355 Alg. 2022009120

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

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2023	2022
I. Kosten	1.341.301	1.640.541
A. Operationele kosten	1.338.086	1.637.120
1. Goederen en diensten	790.835	1.096.837
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	537.979	530.727
8. Andere operationele kosten	9.273	9.556
B. Financiële kosten	3.215	3.422
II. Opbrengsten	1.737.635	1.642.646
A. Operationele opbrengsten	1.731.590	1.636.489
1. Opbrengsten uit de werking	1.731.276	1.636.489
6. Andere operationele opbrengsten	314	0
B. Financiële opbrengsten	6.045	6.157
III. Overschot of tekort van het boekjaar	396.334	2.105
A. Operationeel overschot of tekort	393.504	-631
B. Financieel overschot of tekort	2.830	2.735
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	396.334	2.105
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	79.267	421
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	317.067	1.684

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4355 Alg. 2022009120

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

2023

Journaalvolgnr: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / EK 6192
AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	36.062	19.374	3.580	82.198	12.970	12.145	11.569
Ontvangsten	0	298.684	0	0	0	0	0
Saldo	-36.062	279.310	-3.580	-82.198	-12.970	-12.145	-11.569
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	37.750	0
Saldo	0	0	0	0	0	37.750	0
Financiering							
Uitgaven	584.518	576.409	220.675	230.594	255.146	273.179	302.758
Ontvangsten	90.439	67.552	0	161.344	158.923	7.582.263	18.400
Saldo	-494.079	-508.857	-220.675	-69.250	-96.223	7.309.084	-284.358
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	490.386	746.704	1.095.903	810.689	1.063.545	1.227.814	1.239.513
Ontvangsten	1.058.104	1.010.271	1.636.494	1.731.590	1.954.131	1.828.741	1.650.916
Saldo	567.718	263.568	540.591	920.901	890.586	600.927	411.403
Investerings							
Uitgaven	90.439	78.506	105.966	883.586	887.484	6.804.268	43.400
Ontvangsten	0	0	34.011	0	0	500	0
Saldo	-90.439	-78.506	-71.955	-883.586	-887.484	-6.803.768	-43.400

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6192

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6192

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885 / EK 6192

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	489.763	746.050	1.095.641	810.377	1.062.645	1.226.914	1.238.613
1. Goederen en diensten	489.763	746.050	1.087.737	799.453	1.049.984	1.205.914	1.217.613
5. Andere operationele uitgaven	0	0	7.904	10.924	12.661	21.000	21.000
B. Financiële uitgaven	34.477	16.735	3.422	3.242	3.870	3.045	2.469
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	33.854	16.081	3.159	2.931	2.970	2.145	1.569
- aan financiële instellingen	33.260	16.081	3.159	2.931	2.970	2.145	1.569
- aan andere entiteiten	594	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	623	654	262	311	900	900	900
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.207	3.293	421	79.267	10.000	10.000	10.000

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.240.515	1.247.934
1. Goederen en diensten	1.219.515	1.226.934
5. Andere operationele uitgaven	21.000	21.000
B. Financiële uitgaven	1.204	904
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.204	904
- aan financiële instellingen	1.204	904
- aan andere entiteiten	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.058.080	1.308.943	1.636.489	1.731.590	1.954.131	1.828.741	1.650.916
1. Ontvangsten uit de werking	686.763	1.010.259	1.636.489	1.731.276	1.954.131	1.828.741	1.650.916
3. Werkingssubsidies	371.316	298.684	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	361.000	298.684	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- 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
5. Andere operationele ontvangsten	0	0	0	314	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	24	12	5	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele ontvangsten	1.774.205	1.805.666					
1. Ontvangsten uit de werking	1.774.205	1.805.666					
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					
5. Andere operationele ontvangsten	0	0					
B. Financiële ontvangsten	0	0					
III. Exploitatiesaldo	531.656	542.878	537.011	838.704	877.616	588.782	399.834
III. Exploitatiesaldo	532.486	556.828					

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	500	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	500	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	90.439	67.552	67.706	883.586	887.484	6.803.768	43.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	90.439	67.552	67.706	883.586	887.484	6.803.768	43.400
a. Terreinen en gebouwen	17.511	10.244	16.713	808.106	808.151	6.601.317	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	51.000	0
c. Roerende goederen	72.927	57.308	50.993	75.480	79.333	151.451	13.400
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	10.954	38.261	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.164.040	35.500					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.164.040	35.500					
a. Terreinen en gebouwen	1.158.540	30.000					
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0					
c. Roerende goederen	5.500	5.500					
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	500	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	500	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	37.750	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	37.750	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	37.750	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	34.011	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0					
III. Investeringsaldo	-90.439	-78.506	-71.955	-883.586	-887.484	-6.766.018	-43.400

III. Investeringsaldo	-1.164.040	-35.500
-----------------------	------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	441.218	464.372	465.055	-44.882	-9.868	-6.177.235	356.434
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	--------	------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	-631.555	521.328
------------------------------------	----------	---------

JAARREKENING ORIGINIEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

2023

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	584.518	576.409	220.675	230.594	255.146	273.179	302.758
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	584.518	576.409	220.675	230.594	255.146	273.179	302.758

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	429.835	422.759
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	429.835	422.759

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	90.439	67.552	0	161.344	158.923	7.582.263	18.400
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	90.439	67.552	0	161.344	158.923	7.582.263	18.400

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.139.040	10.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.139.040	10.000

III. Financieringssaldo	-494.079	-508.857	-220.675	-69.250	-96.223	7.309.084	-284.358
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	------------------	-----------------

III. Financieringssaldo	709.205	-412.759
-------------------------	----------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-52.861	-44.485	244.380	-114.132	-106.091	1.131.849	72.076
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	------------------	---------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	77.651	108.569
---------------------------------------	---------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6192

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6192

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885
AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
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	805.151	0	5.187.273	0	5.992.424
B. Investerings in materiële vaste activa	0	805.151	0	5.187.273	0	5.992.424
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	805.151	0	5.187.273	0	5.992.424
a. Terreinen en gebouwen	0	805.151	0	5.187.273	0	5.992.424

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	805.151	5.187.273	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	805.151	5.187.273	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	805.151	5.187.273	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	805.151	5.187.273	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	2.015.540	0	2.071.516
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	9.762	0	2.015.540	0	2.025.302
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.762	0	2.015.540	0	2.025.302
a. Terreinen en gebouwen	0	9.762	0	2.015.540	0	2.025.302
C. Investeringsen 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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.762	10.954	35.261	0	887.000	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.762	0	0	0	887.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.762	0	0	0	887.000	0
a. Terreinen en gebouwen	9.762	0	0	0	887.000	0
C. Investeringsen 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_2024 2024: Alg. 6192

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6200 Alg. 2023008885
 AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)
 Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
 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	499.538	7.779.043	7.367.608
1. Financiële schulden op 1 januari	1.439.555	953.149	796.055	587.442	499.538	7.779.043
2. Nieuwe leningen	90.439	67.552	0	161.344	7.582.263	18.400
4. Overboekingen	-576.844	-224.647	-208.613	-249.248	-302.758	-429.835
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	572.438	220.675	208.613	227.267	256.846	383.923
1. Financiële schulden op 1 januari	580.111	572.438	220.675	208.613	227.267	256.846
2. Aflossingen	-584.518	-576.409	-220.675	-230.594	-273.179	-302.758
3. Overboekingen	576.844	224.647	208.613	249.248	302.758	429.835
Totaal financiële schulden	1.525.587	1.016.730	796.055	726.805	8.035.889	7.751.531

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	8.083.889	7.674.602
1. Financiële schulden op 1 januari	7.367.608	8.083.889
2. Nieuwe leningen	1.139.040	10.000
4. Overboekingen	-422.759	-419.287
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	376.847	373.375
1. Financiële schulden op 1 januari	383.923	376.847
2. Aflossingen	-429.835	-422.759
3. Overboekingen	422.759	419.287
Totaal financiële schulden	8.460.736	8.047.977

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6192

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885

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.

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.

Fraude in betalingsverkeer:

Volgende fraudefenomenen vormen een risico i.v.m. betalingsverkeer:

- Oplichters onderscheppen facturen en passen het rekeningnummer aan;
- CFO-fraude: een oplichter tracht te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft, vervolgens wordt geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter;
- Hacking: het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven;
- Phishing: valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes.

Naast risico's rond fraude zijn er ook risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

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 vergroening vraagt bijkomende voorzieningen voor opvang en infrastructurele uitbreidingen.

Stijgende energieprijzen:

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

Inflatie:

Een 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 belastingsoort
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 waardevermindering	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		2.403.912,00	883.586,00	0,00	0,00	0,00	-534.938,00	0,00	2.752.560,00
	1. Gemeenschapsgoederen	2.403.912,00	883.586,00	0,00	0,00		-534.938,00	0,00	2.752.560,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.198.479,00	808.106,00	0,00	0,00		-490.042,00	0,00	2.516.543,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	127.797,00	73.608,00	0,00	0,00		-27.126,00	0,00	174.279,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	77.636,00	1.872,00	0,00	0,00		-17.770,00	0,00	61.738,00
	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		14.550,00	0,00	0,00	0,00		-3.041,00	0,00	11.509,00

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	12.019,00	0,00	-6.045,00	0,00	5.974,00
	Totaal	12.019,00	0,00	-6.045,00	0,00	5.974,00
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	218.319,00	317.067,00	0,00	0,00	535.386,00
	Totaal	218.319,00	317.067,00	0,00	0,00	535.386,00
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	1.938.852,00			311.022,00	2.249.874,00
	Totaal	1.938.852,00			311.022,00	2.249.874,00

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: 6200

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 2024.

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:

	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	838.704	877.616	-38.912

Het exploitatieoverschot in de rekening bedraagt 838.704 euro. Dit is 38.912 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.

I. Exploitatie-uitgaven	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	810.377	1.062.645	76%
1. Goederen en diensten	799.453	1.049.984	76%
5. Andere operationele uitgaven	10.924	12.661	86%
B. Financiële uitgaven	3.242	3.870	84%
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.931	2.970	99%
- aan financiële instellingen	2.931	2.970	99%
- aan andere entiteiten	0	0	-
2. Andere financiële uitgaven	311	900	35%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	79.267	10.000	793%

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 76% gerealiseerd, in 2022 was dit 80%. Op een totaal geraamd budget van 1.049.984 euro bedragen de niet-gerealiseerde uitgaven 250.531 euro. In het meerjarenplan werd geanticipeerd op hoge energieprijzen. Maar deze prijzen vielen uiteindelijk mee waardoor er een onderbenutting van deze kredieten is.

Grootste kredietoverramingen:

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil
Onverwachte herstellingen en onderhoud	21.002	73.809	52.807
Netepark - Gas	115.844	160.000	44.156
Netepark – Elektriciteit	123.794	165.000	41.206
Onderhouds- en beheerscontract Veolia	125.907	139.633	13.726

II. Exploitatieontvangsten	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.731.590	1.954.131	89%
1. Ontvangsten uit de werking	1.731.276	1.954.131	89%
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	-
5. Andere operationele ontvangsten	314	0	-
B. Financiële ontvangsten	0	0	-

Grootste kredietoverramingen:

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil
Ontvangsten gebruik zwembaden en recreatiedomein Netepark	649.612	884.600	234.988
Recuperatie van toegestane kortingen Herentalsenaren	61.069	93.000	31.931
Vergoeding terbeschikkingstelling cafetaria	33.223	59.622	26.399

Investerings:

	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-883.586	-887.484	3.898

Het investeringstekort in de rekening bedraagt -883.586 euro. Dit is 3.898 euro minder ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Investeringsuitgaven	2023
-------------------------	------

	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	-
4. Andere financiële vaste activa	0	0	-
B. Investeringsen in materiële vaste activa	883.586	887.484	100%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	883.586	887.484	100%
a. Terreinen en gebouwen	808.106	808.151	100%
c. Roerende goederen	75.480	79.333	95%
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	-

In de laatste aanpassing van het meerjarenplan zijn een aantal investeringen geschrapt of overgedragen naar 2024 omdat ze niet meer in 2023 zouden gerealiseerd worden. Dit zorgt ervoor dat de benuttingsgraad voor de investeringen zeer hoog ligt.

Voor 1 maart 2024 moesten de overdrachten van de investeringskredieten die niet afgewerkt waren in 2023 maar nog moeten uitgevoerd worden, gebeuren. De overige niet uitgegeven investeringskredieten blijven ongebruikt.

Voor 2023 was initieel een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 6.551.347 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2023 was het eindbudget 1.134.277 euro in de uitgaven en 38.250 euro in de ontvangsten. Hiervan werd 246.793 euro in de uitgaven en 38.250 euro in de ontvangsten overgedragen naar 2024.

II. Investeringsontvangsten	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	-
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	-
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	-

Financiering:

	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-69.250	-96.223	26.973

Het financieringssaldo in de rekening bedraagt -69.250 euro. Dit is 26.973 euro meer ten opzichte van het geraamde financieringssaldo.

I. Financieringsuitgaven	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	230.594	255.146	90%
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	230.594	255.146	90%

II. Financieringsontvangsten	2023		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	161.344	158.923	102%
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	161.344	158.923	102%

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. Uitzonderlijk werden de investeringen van 2022 met eigen middelen gefinancierd. In 2023 werd op dit principe terug gekomen en is zowel een nieuwe renteloze lening voor de investeringen van 2022 als die van 2023 aangegaan.

Door de energieprijzen die minder hoog uitvielen dan verwacht, hoge ontvangsten in het Netepark in december en een aantal geraamde uitgaven die niet zijn uitgevoerd zijn de prijssubsidies te hoog ingeschat en is het resultaat hoger dan geraamd.

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 een hoger resultaat ten opzichte van vorige boekjaren.

Door de energieprijzen die minder hoog uitvielen dan verwacht, hoge ontvangsten in het Netepark in december en een aantal geraamde uitgaven die niet zijn uitgevoerd zijn de prijssubsidies te hoog ingeschat en is het resultaat hoger dan geraamd.

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 2023 AGB Sport en Recreatie Herentals	Geboekt 2023	Saldo 2023	Overdracht 2023	Krediet 2024
A000239 - AGBSRN: Reguliere werking				
MJP001396 - Aflossingen leningen AGB Sport en Recreatie	155.565	91	0	155.728
MJP001403 - Herstickering signalisatieborden recreatiedomein	2.955	45	0	0
MJP001412 - Vervanging pc's of Thinclients (Netepark)	0	12.000	12.000	0
MJP001420 - Vervanging PLC toegangscontrole RecreateX	0	5.000	5.000	0
MJP001422 - Betaling waarborgen (vb.: drankfontein)	0	500	500	0
MJP001423 - Terugbetaling waarborgen (vb.: drankfontein)	0	500	500	0
MJP001463 - Onverwachte herstellingen en onderhoud - dringende veiligheidsinvesteringen	0	38.289	38.289	25.000
MJP001487 - Schrobzuig	0	2.121	2.121	0
MJP001489 - Schrobzuig	4.400	100	0	0
MJP001490 - Slanghaspels 3 stuks	0	1.888	1.888	0
MJP003705 - Vervanging haardrogers	4.602	898	0	0
MJP004036 - Bladblazer en bosmaaier	1.052	514	514	0
MJP004269 - Verkoop gronden Olympiadelaan aan ANB.	0	37.750	37.750	0
A000240 - AGBSRV: Reguliere werking				
MJP001314 - Wandtrampoline grote sporthal	0	9.600	9.600	0
MJP001317 - Vervanging klaptafels en stoelen	0	3.100	3.100	0
MJP001322 - Onverwachte defecten	0	10.000	10.000	10.000
MJP001349 - Vervanging turnmateriaal	0	3.000	3.000	3.000
MJP001350 - Vervanging sportmateriaal sporthal	0	2.500	2.500	2.500
MJP001358 - Vervanging transpalletvervoerder	0	2.700	0	0
MJP001361 - Vervanging airco kleine polyvalente zaal	0	16.000	16.000	0
MJP001368 - Vervangingbeleid pc's of Thinclients (Vossenbergh)	0	18.921	18.921	0
MJP001381 - Toebehoren slanghaspels + stofzuiger	245	155	0	0
MJP002850 - Vossenbergh: aankoop meubilair	0	333	333	1.500
MJP004181 - VEB: stabiliteit op basis van Forté	0	35.755	35.755	0