

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

Jaarrekening 2024

Raad van Bestuur 24 juni 2025

AGB HERENTALS SPORT & RECREATIE

Jaarrekening 2024

BBC



Inhoud BBC

K Kengetallen 2024

Beleidsevaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2024
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2024
- J4** De balans per 31/12/2024
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2024

Toelichting bij de financiële nota

- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans
- MV** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2024
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2024 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2024 in grafiek

Kengetallen 2024

2024



Kastoestand per 31/12/2024

434.939

Openstaande vorderingen op KT

2.144.455

Openstaande schulden op KT

1.356.281

Prijs subsidie gemeente

967.611



Exploitatie uitgaven in het boekjaar

895.041

Exploitatie ontvangsten in het boekjaar

1.781.390

Budgettair resultaat van het boekjaar

1.401.129

Gecumuleerd budgettair resultaat

1.603.821

Autofinancieringsmarge

595.978

Winst van het boekjaar

393.220

Uitgekeerde winst van het boekjaar

78.644



Investerings in het boekjaar

6.778.576

Desinvesteringen in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar



Nieuw aangegane leningen

7.583.727

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2024

8.020.162

Periodieke aflossingen op leningen

290.371

Intresten op leningen

6.916

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

380.445

Beleidsevaluatie



Beleidsevaluatie

2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / IK 5797 EK 6476

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.

Herentals, stad voor, door en met burgers.

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier.

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 7 mei 2024). 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. Op het vlak van het herwerken van het briefingsmoment, de vergadercultuur en het lerend netwerk diensthoofden werden de nodige initiatieven genomen. De andere thema's zijn opgestart en voor het grootste deel afgewerkt.

Prioritair actieplan: AP000003: Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

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

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: 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.

Herentals, bruisende stad.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.431	136.900	136.900
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-65.262	-136.900	-136.900
Investerings			
Uitgaven	6.720.350	6.174.273	5.987.000
Saldo	-6.720.350	-6.174.273	-5.987.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

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

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 projectsubsidies, 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, Winterlicht en Herentals Bruist, probeert de stad een evenwichtig, divers en ruim aanbod te bieden aan de burger.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.431	136.900	136.900
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-65.262	-136.900	-136.900
Investerings			
Uitgaven	6.720.350	6.174.273	5.987.000
Saldo	-6.720.350	-6.174.273	-5.987.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Prioritair actieplan: AP000030: Sportbeleving stimuleren

Sportbeleving stimuleren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De stad Herentals probeert dit optimaal te doen door;*

- Een optimale exploitatie van eigen stedelijke sportinfrastructuur met sportcomplex de Vossenbergh en zwembaden en recreatiedomein het Netepark.
- Het ondersteunen van sportclubs in het gebruik van niet-stedelijke sportinfrastructuur.
- Het organiseren van een sportief aanbod al dan niet in samenwerking met derden.
- Het promoten van sport en bewegen als doel en als middel.
- Het ondersteunen van de ongebonden sporter met het aanleggen en onderhouden van openluchtsportinfrastructuur.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.681	132.500	132.500
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-61.512	-132.500	-132.500
Investerings			
Uitgaven	5.829.841	5.187.273	5.100.000
Saldo	-5.829.841	-5.187.273	-5.100.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Prioritaire actie: A000110: Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De sporthal wordt geopend op 6 januari 2025.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.681	132.500	132.500
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-61.512	-132.500	-132.500
Investerings			
Uitgaven	5.829.841	5.187.273	5.100.000
Saldo	-5.829.841	-5.187.273	-5.100.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000031: Masterplan site Netepark uitwerken

Masterplan site Netepark uitwerken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De consolidatiestudie in functie van een nieuw zwembad/ijsbaan werd afgerond. Begin 2025 bekijkt de stad Herentals samen met de Neteland-partners en Sport Vlaanderen hoe dit dossier in de komende legislatuur verder vorm gegeven wordt.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.750	4.400	4.400
Saldo	-3.750	-4.400	-4.400
Investerings			
Uitgaven	890.508	987.000	887.000
Saldo	-890.508	-987.000	-887.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000111: Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenber

Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenber

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 Vossenber 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 Vossenber.*

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

Netepark renoveren en actief samenwerken met Sport Vlaanderen en Hidrodoe

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Renovatie Netepark: einde 2024 vond fase 1 van de renovatie van het Netepark plaats. Volgende zaken werden vernieuwd: plafonds, zoutelektrolyse, verstelbare bodem doelgroepenbad, douchebediening, camera's en verlichting. Daarnaast werden er kleinere verfraaiingswerken uitgevoerd.*
De consolidatiestudie in functie van een nieuwe ijsbaan/zwembad werd afgerond. Stad Herentals bekijkt begin 2025 samen met de Neteland-partners en Sport Vlaanderen op welke manier dit een vervolg krijgt.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.750	4.400	4.400
Saldo	-3.750	-4.400	-4.400
Investerings			
Uitgaven	890.508	987.000	887.000
Saldo	-890.508	-987.000	-887.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire strategische doelstelling

- SD5: Basistaken en wettelijke opdrachten.
- BD000015: Basistaken en wettelijke opdrachten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	829.610	1.017.059	1.103.059
Ontvangsten	1.781.221	1.752.042	1.828.741
Saldo	951.610	734.983	725.682
Investerings			
Uitgaven	58.226	741.445	570.475
Ontvangsten	0	38.250	0
Saldo	-58.226	-703.195	-570.475
Financiering			
Uitgaven	266.697	298.164	273.179
Ontvangsten	6.755.127	7.720.369	7.582.263
Saldo	6.488.430	7.422.205	7.309.084

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.herentals.be/bestuur/gemeenteraad-en-ocmw-raad/besluiten-gemeenteraad-en-ocmw-raad/meerjarenplan>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 6476

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2024
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2024
- J4** De balans per 31/12/2024
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2024

J1: Doelstellingenrekening



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / EK 6476

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier.

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	65.431	136.900
Ontvangst	169	0
Saldo	-65.262	-136.900
Investering		
Uitgave	6.720.350	6.174.273
Saldo	-6.720.350	-6.174.273
Financiering		
Uitgave	23.674	0
Ontvangst	828.601	0
Saldo	804.926	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	829.610	1.017.059
Ontvangst	1.781.221	1.752.042
Saldo	951.610	734.983
Investering		
Uitgave	58.226	741.445
Ontvangst	0	38.250
Saldo	-58.226	-703.195
Financiering		
Uitgave	266.697	298.164
Ontvangst	6.755.127	7.720.369
Saldo	6.488.430	7.422.205

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	895.041	1.153.959
Ontvangst	1.781.390	1.752.042
Saldo	886.349	598.083
Investering		
Uitgave	6.778.576	6.915.718
Ontvangst	0	38.250
Saldo	-6.778.576	-6.877.468
Financiering		
Uitgave	290.371	298.164
Ontvangst	7.583.727	7.720.369
Saldo	7.293.356	7.422.205

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 6476



J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / EK 6476

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	886.349	598.083
a. Ontvangsten	1.781.390	1.752.042
b. Uitgaven	895.041	1.153.959
II. Investeringsaldo	-6.778.576	-6.877.468
a. Ontvangsten	0	38.250
b. Uitgaven	6.778.576	6.915.718
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.892.227	-6.279.384
IV. Financieringssaldo	7.293.356	7.422.205
a. Ontvangsten	7.583.727	7.720.369
b. Uitgaven	290.371	298.164
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.401.129	1.142.821
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	202.692	202.692
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.603.821	1.345.513
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.603.821	1.345.513

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	886.349	598.083
II. Netto periodieke aflossingen	290.371	298.164
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	290.371	298.164
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	595.978	299.919

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	595.978	299.919
II. Correctie op de periodieke aflossingen	232.226	240.020
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	290.371	298.164
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	58.144	58.144
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	828.204	539.939

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.603.821	1.345.513
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.603.821	1.345.513
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	595.978	299.919
Totale Autofinancieringsmarge	595.978	299.919
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	828.204	539.939
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	828.204	539.939

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 6476

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journaalvolgnr's: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / IK 5797 EK 6476
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
- Autonomoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	895.041	1.781.390	1.153.959	1.752.042	1.239.959	1.828.741
Investerings	6.778.576	0	6.915.718	38.250	6.557.475	0
Financiering	290.371	7.583.727	298.164	7.720.369	273.179	7.582.263
Leningen en leasings	290.371	7.583.727	298.164	7.720.369	273.179	7.582.263

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 6476
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797



J4: Balans

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / JR-1 Budg. 6200 Alg. 2023008885

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

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2024	2023
ACTIVA	11.554.473	4.303.780
I. Vlottende activa	2.589.311	1.539.571
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	434.939	900.052
B. Vorderingen op korte termijn	2.144.455	624.410
1. Vorderingen uit ruiltransacties	27.449	425.319
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.117.005	199.090
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	9.917	15.082
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	27
II. Vaste activa	8.965.162	2.764.209
B. Financiële vaste activa	140	140
4. Andere financiële vaste activa	140	140
C. Materiële vaste activa	8.956.554	2.752.560
1. Gemeenschapsgoederen	8.131.910	2.752.560
a. Terreinen en gebouwen	7.901.085	2.516.543
c. Installaties, machines en uitrusting	158.379	174.279
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	72.446	61.738
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	824.644	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	824.644	0
D. Immateriële vaste activa	8.469	11.509

	2024	2023
PASSIVA	11.554.473	4.303.780
I. Schulden	8.995.998	2.053.906
A. Schulden op korte termijn	1.356.281	1.554.368
1. Schulden uit ruiltransacties	975.836	1.321.770
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	975.836	1.321.770
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	5.331
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	380.445	227.267
B. Schulden op lange termijn	7.639.717	499.538
1. Schulden uit ruiltransacties	7.639.717	499.538
b. Financiële schulden	7.639.717	499.538
II. Nettoactief	2.558.476	2.249.874
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0	5.974
B. Gecumuleerd overschot of tekort	849.962	535.386
D. Overig nettoactief	1.708.514	1.708.514

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / JR-1 Budg. 6200 Alg. 2023008885

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

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2024	2023
I. Kosten	1.394.144	1.341.301
A. Operationele kosten	1.386.823	1.338.086
1. Goederen en diensten	799.539	790.835
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	577.886	537.979
8. Andere operationele kosten	9.398	9.273
B. Financiële kosten	7.321	3.215
II. Opbrengsten	1.787.364	1.737.635
A. Operationele opbrengsten	1.781.390	1.731.590
1. Opbrengsten uit de werking	1.781.304	1.731.276
6. Andere operationele opbrengsten	86	314
B. Financiële opbrengsten	5.974	6.045
III. Overschot of tekort van het boekjaar	393.220	396.334
A. Operationeel overschot of tekort	394.567	393.504
B. Financieel overschot of tekort	-1.347	2.830
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	393.220	396.334
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	78.644	79.267
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	314.576	317.067

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6200 Alg. 2023008885

Toelichting bij de financiële nota

- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans
- MV** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / EK 7276
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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	36.062	19.374	3.580	82.198	85.560	12.347	11.569
Ontvangsten	0	298.684	0	0	0	0	0
Saldo	-36.062	279.310	-3.580	-82.198	-85.560	-12.347	-11.569
Investerings							
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	37.750
Saldo	0	0	0	0	0	0	37.750
Financiering							
Uitgaven	584.518	576.409	220.675	230.594	290.371	298.164	426.752
Ontvangsten	90.439	67.552	0	161.344	7.583.727	7.720.369	79.400
Saldo	-494.079	-508.857	-220.675	-69.250	7.293.356	7.422.205	-347.352
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	490.386	746.704	1.095.903	810.689	809.481	1.141.612	1.182.013
Ontvangsten	1.058.104	1.010.271	1.636.494	1.731.590	1.781.390	1.752.042	1.709.036
Saldo	567.718	263.568	540.591	920.901	971.908	610.430	527.023
Investerings							
Uitgaven	90.439	78.506	105.966	883.586	6.778.576	6.046.817	948.301
Ontvangsten	0	0	34.011	0	0	0	500
Saldo	-90.439	-78.506	-71.955	-883.586	-6.778.576	-6.046.817	-947.801

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 7276

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 7276

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 7283 Alg. 2024008928



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / EK 7276
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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	489.763	746.050	1.095.641	810.377	809.103	1.140.914	1.181.113
1. Goederen en diensten	489.763	746.050	1.087.737	799.453	799.705	1.116.666	1.160.113
5. Andere operationele uitgaven	0	0	7.904	10.924	9.398	24.248	21.000
B. Financiële uitgaven	34.477	16.735	3.422	3.242	7.294	3.045	2.469
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	33.854	16.081	3.159	2.931	6.916	2.347	1.569
- aan financiële instellingen	33.260	16.081	3.159	2.931	2.347	2.347	1.569
- aan andere entiteiten	594	0	0	0	4.569	0	0
2. Andere financiële uitgaven	623	654	262	311	378	698	900
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	2.207	3.293	421	79.267	78.644	10.000	10.000

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.196.215	1.203.634
1. Goederen en diensten	1.175.215	1.182.634
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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.058.080	1.308.943	1.636.489	1.731.590	1.781.390	1.752.042	1.709.036
1. Ontvangsten uit de werking	686.763	1.010.259	1.636.489	1.731.276	1.781.304	1.752.042	1.709.036
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	Jaarrekening	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	86	0	0
B. Financiële ontvangsten	24	12	5	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele ontvangsten	1.740.297	1.778.915					
1. Ontvangsten uit de werking	1.740.297	1.778.915					
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	886.349	598.083	515.454

III. Exploitatiesaldo	542.878	574.377
-----------------------	---------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	500
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	500
B. Investeringsen in materiële vaste activa	90.439	67.552	67.706	883.586	6.778.576	6.046.817	944.801
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	90.439	67.552	67.706	883.586	6.778.576	6.046.817	944.801
a. Terreinen en gebouwen	17.511	10.244	16.713	808.106	5.909.157	5.952.648	755.491
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	51.000
c. Roerende goederen	72.927	57.308	50.993	75.480	40.818	94.168	138.310
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	828.601	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	10.954	38.261	0	0	0	3.000

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

2024

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					
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0					
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0					

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	500
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	500
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	37.750
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	37.750
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	37.750
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	-6.778.576	-6.046.817	-910.051
-----------------------	---------	---------	---------	----------	------------	------------	----------

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

Saldo exploitatie en investeringen	441.218	464.372	465.055	-44.882	-5.892.227	-5.448.734	-394.597
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	------------	------------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	-621.163	538.877
------------------------------------	----------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	584.518	576.409	220.675	230.594	290.371	298.164	426.752
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	584.518	576.409	220.675	230.594	290.371	298.164	426.752

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	457.838	486.886
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	457.838	486.886

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	90.439	67.552	0	161.344	7.583.727	7.720.369	79.400
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	90.439	67.552	0	161.344	7.583.727	7.720.369	79.400

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.164.040	35.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.164.040	35.000

III. Financieringssaldo	-494.079	-508.857	-220.675	-69.250	7.293.356	7.422.205	-347.352
-------------------------	----------	----------	----------	---------	-----------	-----------	----------

III. Financieringssaldo	706.202	-451.886
-------------------------	---------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-52.861	-44.485	244.380	-114.132	1.401.129	1.973.471	-741.949
---------------------------------------	---------	---------	---------	----------	-----------	-----------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	85.040	86.991
---------------------------------------	--------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 7276

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 7276

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 7283 Alg. 2024008928



T3: Investeringsproject

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928
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	6.634.993	0	186.032	0	6.821.025
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.634.993	0	186.032	0	6.821.025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.634.993	0	186.032	0	6.821.025
a. Terreinen en gebouwen	0	5.806.392	0	186.032	0	5.992.424
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	828.601	0	0	0	828.601

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	805.151	5.829.841	186.032
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	805.151	5.829.841	186.032
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	805.151	5.829.841	186.032
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	805.151	5.001.241	186.032
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	828.601	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	946.485	0	1.131.540	0	2.078.025
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	900.271	0	1.128.540	0	2.028.811
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	900.271	0	1.128.540	0	2.028.811
a. Terreinen en gebouwen	0	900.271	0	1.128.540	0	2.028.811
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	46.214	0	3.000	0	49.214
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	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.762	10.954	35.261	0	890.508	3.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.762	0	0	0	890.508	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.762	0	0	0	890.508	0
a. Terreinen en gebouwen	9.762	0	0	0	890.508	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	10.954	35.261	0	0	3.000
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_2025 2025: Alg. 7276

() 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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 7283 Alg. 2024008928



T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928
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	7.639.716	7.214.971
1. Financiële schulden op 1 januari	1.439.555	953.149	796.055	587.442	499.538	7.639.716
2. Nieuwe leningen	90.439	67.552	0	161.344	7.583.727	79.400
4. Overboekingen	-576.844	-224.647	-208.613	-249.248	-443.549	-504.145
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	572.438	220.675	208.613	227.267	380.445	457.838
1. Financiële schulden op 1 januari	580.111	572.438	220.675	208.613	227.267	380.445
2. Aflossingen	-584.518	-576.409	-220.675	-230.594	-290.371	-426.752
3. Overboekingen	576.844	224.647	208.613	249.248	443.549	504.145
Totaal financiële schulden	1.525.587	1.016.730	796.055	726.805	8.020.161	7.672.809

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	7.892.125	7.447.852
1. Financiële schulden op 1 januari	7.214.971	7.892.125
2. Nieuwe leningen	1.164.040	35.000
4. Overboekingen	-486.886	-479.273
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	486.886	479.273
1. Financiële schulden op 1 januari	457.838	486.886
2. Aflossingen	-457.838	-486.886
3. Overboekingen	486.886	479.273
Totaal financiële schulden	8.379.011	7.927.125

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 7276

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 7283 Alg. 2024008928

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		2.752.560,00	6.778.576,00	0,00	0,00	0,00	-574.582,00	0,00	8.956.554,00
	1. Gemeenschapsgoederen	2.752.560,00	5.949.975,00	0,00	0,00		-570.625,00	0,00	8.131.910,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.516.543,00	5.909.157,00	0,00	-757,00		-523.858,00	0,00	7.901.085,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	174.279,00	14.013,00	0,00	0,00		-29.912,00	-1,00	158.379,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61.738,00	26.806,00	0,00	757,00		-16.855,00	0,00	72.446,00
	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	828.601,00	0,00	0,00		-3.957,00	0,00	824.644,00
	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	828.601,00	0,00	0,00		-3.957,00	0,00	824.644,00
	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		11.509,00	0,00	0,00	0,00		-3.041,00	1,00	8.469,00

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	5.974,00	0,00	-5.974,00	0,00	0,00
	Totaal	5.974,00	0,00	-5.974,00	0,00	0,00
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	535.386,00	314.576,00	0,00	0,00	849.962,00
	Totaal	535.386,00	314.576,00	0,00	0,00	849.962,00
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	2.249.874,00			308.602,00	2.558.476,00
	Totaal	2.249.874,00			308.602,00	2.558.476,00

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 2025.

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:

	2024		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	886.349	598.083	288.266

Het exploitatieoverschot in de rekening bedraagt 886.349 euro. Dit is 288.266 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 bijsturingen kunnen doorgevoerd worden.

	2024		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
I. Exploitatie-uitgaven			
A. Operationele uitgaven	809.103	1.140.914	71%
1. Goederen en diensten	799.705	1.119.914	71%
5. Andere operationele uitgaven	9.398	21.000	45%
B. Financiële uitgaven	7.294	3.045	240%
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.916	2.145	322%
- aan financiële instellingen	2.347	2.145	109%
- aan andere entiteiten	4.569	0	-
2. Andere financiële uitgaven	378	900	42%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	78.644	10.000	786%

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 71% gerealiseerd, in 2023 was dit 76%. Op een totaal geraamd budget van 1.153.959 euro bedragen de niet-gerealiseerde uitgaven 331.811 euro. In het meerjarenplan werd geanticipeerd op mogelijke verhogingen van de energieprijzen. Maar deze prijzen vielen uiteindelijk mee waardoor er een onderbenutting van deze kredieten is. Daarnaast is de sporthal Noorderwijk_Morkhoven later opgeleverd waardoor er op de exploitatiekost een overschot is van 71.792 euro.

Hieronder het overzicht van de grootste verschillen op de exploitatie-uitgaven:

Omschrijving	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
Vossenbergr - elektriciteit	36.723,78	46.017,62	9.293,84
Onderhouds - en beheerscontract	128.932,99	142.426,00	13.493,01
Netepark - water	28.944,67	42.781,00	13.836,33
Netepark - gas	113.918,23	128.951,00	15.032,77
Netepark - saneringsbijdrage	4.122,78	20.000,00	15.877,22
Onderhoud en herstellingen zwembaden	4.372,96	32.800,00	28.427,04
Netepark - elektriciteit	92.257,69	130.148,00	37.890,31
Onverwachte herstellingen en onderhoud	6.595,50	45.204,38	38.608,88
Sporthal Noorderwijk-Morkhoven: exploitatie sporthal	42.605,81	114.397,72	71.791,91

Er zijn twee overschrijdingen:

- Intrest op de erfpacht voor de sporthal Noorderwijk-Morkhoven: bij de budgettering was deze kost niet gekend. Deze erfpacht is budgettair verwerkt in de jaarrekening. Het betreft een leasing van een perceel waar o.b.v. een schattingsverslag en de terugbetalingsmodaliteiten sprake is van volledige wedersamenstelling. Volgens de regelgeving schema NBB is het AGB verplicht de erfpacht op te nemen in de balans (MAR 25 en MAR 172). Om te voldoen aan beide regelgevingen opteert het AGB om schema NBB te volgen.
- Uitkering van de nettowinst aan de stad: het dividend voor het boekjaar 2024 was nog niet gekend bij de opmaak van het meerjarenplan in juni 2024. De hogere uitgave bij het AGB Sport en Recreatie wordt gecompenseerd door een hogere ontvangst bij de stad.

Omschrijving	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
Uitkering 20% van de nettowinst aan de stad Herentals (cfr. dividend statuten)	78.644,05	10.000,00	-68.644,05
Sporthal Noorderwijk-Morkhoven: intrest erfpacht	4.568,92	0,00	-4.568,92

II. Exploitatieontvangsten	2024		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.781.390	1.752.042	102%
1. Ontvangsten uit de werking	1.781.304	1.752.042	102%
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	86	0	-
B. Financiële ontvangsten	0	0	-

De geraamde ontvangsten zijn volledig gerealiseerd (102%), in 2023 was dit 89%. Op een totaal geraamd budget van 1.752.042 euro is er 29.348 euro meer ontvangen. Het grootste verschil zit op de ontvangsten van het zwembad (en daaraan gekoppeld de prijssubsidies). Voor de cafetaria van het Netepark is er na de nieuwe gunning een lagere concessie en ook de tussenkomst voor toegestane kortingen ligt lager.

Hieronder het overzicht van de grootste verschillen op de exploitatieontvangsten:

Omschrijving	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
Vergoeding ter beschikkingstelling cafetaria	25.254,87	55.690,25	-30.435,38
Recuperatie van toegestane kortingen zwembaden en recreatiedomein Netepark.	58.722,64	88.000,00	-29.277,36
Ontvangsten 6% voor gebruik zwembaden en recreatiedomein Netepark	635.593,47	594.872,00	40.721,47
Prijssubsidies	908.888,12	866.696,00	42.192,12

Investerings:

	2024		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil Jaarrekening/ Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-6.778.576	-6.877.468	98.892

Het investeringstekort in de rekening bedraagt 6.778.576 euro. Dit is 98.892 euro minder ten opzichte van het geraamde investeringssaldo.

I. Investeringsuitgaven	2024		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	500	0%
4. Andere financiële vaste activa	0	500	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	6.778.576	6.912.218	98%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.778.576	6.912.218	98%
a. Terreinen en gebouwen	5.909.157	6.709.767	88%
b. Wegen en andere infrastructuur	0	51.000	0%
c. Roerende goederen	40.818	151.451	27%
d. Leasing en soortgelijke rechten	828.601	0	-
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	3.000	0%

In de aanpassing van het meerjarenplan zijn de investeringen bijgestuurd. Dit zorgt ervoor dat de benuttingsgraad voor de investeringen zeer hoog ligt. We moeten hier wel een correctie op toepassen voor de budgettaire verwerking van de leasing voor de grond van de sporthal Noorderwijk-Morkhoven. Deze was niet voorzien bij de opmaak van het meerjarenplan. Zonder deze boeking was de benuttingsgraad 86%.

Voor 1 maart 2025 moesten de overdrachten van de investeringskredieten die niet afgewerkt waren in 2024 maar nog moeten uitgevoerd worden, gebeuren. Er was voor de overdracht onduidelijkheid naar gepresteerde werken in 2024. Bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan zal hiervan terug een deel voorzien worden.

Voor 2024 was initieel een uitgavenkrediet voor investeringen voorzien van 6.557.475 euro. Na de aanpassingen in de loop van 2024 was het eindbudget 6.915.718 euro in de uitgaven en 38.250 euro in de ontvangsten. Hiervan werd 868.900 euro in de uitgaven en 38.250 euro in de ontvangsten overgedragen naar 2025.

II. Investeringsontvangsten	2024		
	Jaarrekening	Meerjarenplan	% Jaarrekening/ Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	500	0%
4. Andere financiële vaste activa	0	500	0%
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	37.750	0%
2. Andere materiële vaste activa	0	37.750	0%
a. Onroerende goederen	0	37.750	0%
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	-

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2024
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

AGB HERENTALS SPORT & RECREATIE

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/2024
1000000	Kapitaal	-1.994.833,00		1.994.833,00	-1.994.833,00
1010000	Niet opgevraagd kapitaal	286.319,47	286.319,47		286.319,47
1414000	Gecumuleerd overschot - tekort - vennootschappen	-535.385,90		849.962,10	-849.962,10
1500000	Investeringsubsidies in kapitaal met vordering op korte ter	-55.293,85		55.293,85	-55.293,85
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	49.319,76	55.293,86	0,01	55.293,85
1721000	Andere Leasingschulden en soortgelijke schulden		47.348,60	828.600,50	-781.251,90
1733000	Schulden aan kredietinstellingen - leningen Belfius	-18.000,95	4.169,54	18.010,79	-13.841,25
1733010	Schulden aan kredietinstellingen - leningen Ethias				
1733020	Schulden aan kredietinstellingen - leningen ING				
1733030	Schulden aan kredietinstellingen - leningen BNP	-90.252,91	20.229,64	90.262,75	-70.033,11
1733040	Schulden aan kredietinstellingen - leningen KBC				
1740000	Schulden aan de stad Herentals aangegaan door het AGB (Rente				
1740002	Andere leningen - Leningen van de gemeenten	-391.284,32	1.227.987,18	8.002.577,53	-6.774.590,35
2140000	Plannen en studies - Aanschaffingswaarde	15.203,64	15.203,64		15.203,64
2140007	Plannen en studies - in uitvoering				
2140009	Plannen en studies - geboekte afschrijvingen	-3.694,38		6.735,11	-6.735,11
2214000	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst - gemeenschapsgoed	8.801.055,49	15.422.790,70	815.343,21	14.607.447,49
2214007	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst - gemeenschapsgoed	805.151,40	805.151,40	805.151,40	
2214009	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst - gemeenschapsgoed	-8.000.753,96		8.475.273,87	-8.475.273,87
2214500	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst: uitrusting en bui	4.071.426,14	4.980.132,40	1.546,76	4.978.585,64
2214507	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst: uitrusting en bui		1.513,52	1.513,52	
2214509	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst: uitrusting en bui	-3.884.260,34		3.915.659,44	-3.915.659,44
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaa	589.638,31	589.638,31		589.638,31
2220500	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen: uitrusting en bui	337.645,35	337.645,35		337.645,35
2220509	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen: uitrusting en bui	-203.359,71		221.298,94	-221.298,94
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	475.588,10	490.524,94	923,94	489.601,00
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	-301.309,31		331.221,67	-331.221,67
2411000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	34.926,24	34.926,24		34.926,24
2411009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-17.307,67		20.394,28	-20.394,28
2412000	Materieel - gemeenschapsgoederen	64.999,41	66.695,83	286,35	66.409,48
2412009	Materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-53.748,53		56.163,92	-56.163,92
2421000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	95.450,39	121.935,33	332,67	121.602,66
2421009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-75.430,62		82.405,41	-82.405,41
2422000	Bureaumaterieel ea materieel op 5 jaar - gemeenschapsgoedere	60.979,91	60.979,91		60.979,91
2422009	Bureaumaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-49.002,00		53.162,08	-53.162,08
2431000	Auto's en bestelwagens - gemeenschapsgoederen	19.834,71	19.834,71		19.834,71
2431009	Auto's en bestelwagens - gemeenschapsgoederen - afschrijving	-19.834,71		19.834,71	-19.834,71
2433000	Ander transportmaterieel - gemeenschapsgoederen	2.177,69	2.177,69		2.177,69
2433009	Ander transportmaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvi	-1.306,62		1.524,39	-1.524,39
2454000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa				
2530000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond ven een soortge		828.600,50		828.600,50
2530009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond ven een soortge			3.956,53	-3.956,53
2600000	Terreinen en gebouwen - overige materiele vaste activa - aanschaffi...				
2650000	Roerende goederen - overige materiele vaste activa				
2880000	Borgtochten betaald in contanten	140,00	140,00		140,00
3400000	Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed pro	15.082,17	15.082,17	5.165,07	9.917,10
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	425.319,48	3.371.139,53	3.356.008,90	15.130,63
4000950	Voor overboeking wachtrekeningen Operationele vorderingen uit ruilt...				
4040000	Te innen opbrengsten				
4060000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties		31.955,76	20.031,88	11.923,88
4070000	Dubieuze debiteuren - operationele vorderingen uit ruiltrans		658,08		658,08
4090000	Geboekte waardeverminderingen - operationele vorderingen uit			263,23	-263,23
4110000	Terug te vorderen btw	18.330,31	1.856.955,62	1.759.325,79	97.629,83
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies				
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties		805.151,40	805.151,40	
4161000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie		12.346.030,32	12.346.030,32	
4161100	Vordering renteloze lening	161.343,83	54.751.435,04	52.796.308,30	1.955.126,74
4161200	Te vorderen prijssubsidie	19.415,92	83.979,01	19.730,32	64.248,69
4221000	Andere leasingsschulden en soortgelijke schulden		23.674,30	47.348,60	-23.674,30
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-155.679,76	155.679,77	180.069,10	-24.389,33

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBIT	CREDIT	31/12/2024
4240000	Schulden aan de stad Herentals aangegaan door het AGB die binnen he...				
4240002	Andere leningen - Leningen van de gemeenten - schulden die b	-71.587,24	142.484,25	474.865,59	-332.381,34
4240004	Andere leningen - leningen van autonome gemeente-en provinciebedrij...				
4400000	Leveranciers	-636.532,92	9.045.970,60	9.146.222,64	-100.252,04
4400001	Vooraf ontvangen facturen		8.326,35	8.850,52	-524,17
4440000	Te ontvangen facturen	-216.826,57	214.348,49	813.836,09	-599.487,60
4441000	Op te stellen creditnota's	-80,34	80,34	80,34	
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest inzake l		28.243,22	28.243,22	
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen aan kredietinstellingen	-3.038,07	155.622,04	158.708,00	-3.085,96
4453020	Vervallen intresten aan kredietinstellingen	-291,39	2.388,35	2.638,11	-249,76
4453100	Vervallen aflossingen renteloze leningen	-128.828,16	243.746,44	243.746,44	
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor ande		3.891,67	114.918,28	-111.026,61
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-79.266,71		157.910,76	-157.910,76
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4491100	Diependaal buurtwerking ontvangen voorschotten				
4491200	Ontvangen vooruitbetalingen op werkingssubsidies AGB sport	-252.718,13	891.487,63	891.487,63	
4491620	Ontvangen vooruitbetalingen op consumptiecheques				
4493000	Waarborgen - Borgtochten te ontvangen in contanten ruiltrans	-4.187,50	10.005,00	11.796,27	-1.791,27
4493010	Waarborg inname - signalisatie openbaar domein				
4493020	Borgtochten te ontvangen in contanten badge + sleutel				
4493040	Waarborg beschadiging openbaar domein		12.000,00	12.000,00	
4493100	Te verwerken ontvangsten				
4499000	Overige niet-financiële schulden uit ruiltransacties (o.a. h			1.507,99	-1.507,99
4750000	Te betalen btw		1.411.549,30	1.411.549,30	
4760000	Andere te betalen belastingen en taksen (oa roerende voorhef		4.306,14	4.306,14	
4890010	Te ontvangen prijssubsidies		2.132.310,00	2.132.310,00	
4900000	Over te dragen kosten	27,12	27,12	27,12	
4920000	Toe te rekenen kosten	-5.331,41	5.331,41	5.331,41	
4990000	Wachtrekening		19.186,77	19.186,77	
5500000	RC Belfius	62.319,68	6.614.318,04	6.349.388,23	264.929,81
5500002	RC Belfius - betalingen in uitvoering		5.055.419,36	5.055.419,36	
5503000	RC BNP PARISBAS FORTIS	1.314,35	25.628,70	24.302,73	1.325,97
5504000	RC ING	832.840,10	4.685.481,74	4.522.068,05	163.413,69
5504002	RC ING - betalingen in uitvoering		2.452.543,45	2.452.543,45	
5505000	RC KBC	2.317,57	96.635,14	92.278,00	4.357,14
5700000	Kas				
5700010	Kas Vossenbergh	50,92	732,45	695,92	36,53
5700020	Kas Netepark	467,09	78.458,33	77.992,09	466,24
5800000	Interne overboekingen				
5800001	Sport en cultuurcheques - interne overboekingen				
5800020	Interne overboekingen overboekingen cassandra				
5800200	Interne thesaurie code 998		18.995.287,95	18.995.287,95	
5800210	Interne verrekeningen speciaal thes 26		715,00	715,00	
5800300	Transferten	640,00	2.291.502,10	2.291.092,10	410,00
5800350	RC Intern opladingen mastercard prepaid	102,43	667,97	667,97	
6000000	Aankoop goederen	16.335,01	11.500,70	995,50	10.505,20
6040000	Aankopen producten voor verkoop	19.383,95	12.074,76		12.074,76
6090000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen	-3.529,24	5.165,07		5.165,07
6100100	Huur terreinen, gebouwen en lokalen		1.074,38		1.074,38
6103100	Onderhoud, herstellingen en prestaties van derden voor gebou	20.631,55	39.933,40	6.979,92	32.953,48
6103110	Materialen en benodigdheden voor gebouwen	33.439,71	36.285,43	1.038,29	35.247,14
6110000	Elektriciteit	172.079,61	152.824,71	14.884,81	137.939,90
6111000	Gas	126.966,89	153.659,45	27.715,86	125.943,59
6112000	Aardolieprodukten	412,78	530,10		530,10
6120100	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.076,59	1.076,59		1.076,59
6120200	Brandverzekering	6.700,06	7.143,03		7.143,03
6120300	Autoverzekering	264,43	264,43		264,43
6120900	Overige verzekeringen	226,47	226,47		226,47
6130300	Kosten afvalverwerking - huisvuil en containers	5.504,74	4.401,37		4.401,37
6130800	Informatieverwerking	2.529,63	2.421,18	540,19	1.880,99
6131000	Huur-, onderhouds-, herstellingskosten en materialen informa	3.765,61	5.334,42	1.769,18	3.565,24
6132000	Huur-, onderhouds-, herstellingskosten en aankoop van materi	219.348,21	231.109,87	4.757,72	226.352,15
6132500	Materialen en benodigdheden voor gebouwen				
6133000	Huur-, onderhouds-, herstellingskosten en materialen rollend	1.314,69	962,11	168,37	793,74

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBIT	CREDIT	31/12/2024
6135000	Water	51.035,53	59.310,87	26.817,59	32.493,28
6139000	Overige diverse goederen en diensten	2.359,28	45.592,45	925,21	44.667,24
6150000	Kantoorbenodigdheden	350,76	721,38		721,38
6150020	Levensmiddelen en diensten	139,05	2.277,21	912,15	1.365,06
6150110	Telefoon en communicatie	4.909,87	5.610,90		5.610,90
6150200	Drukwerk, aankondigingen en promotie	6.834,05	7.269,11	89,90	7.179,21
6150300	Informatica materiaal	16.166,11	15.551,89	91,73	15.460,16
6150500	Arbeidskledij en beschermingsmiddelen - aankoop, onderhoud e	7.295,85	5.217,81	103,39	5.114,42
6150700	Boeken, documentatie, abonnementen en lidgelden	707,22	669,00		669,00
6159999	Belastingen, taksen en retributies	4.849,56	4.779,33		4.779,33
6161070	Erelonen en vergoedingen aan bedrijfsrevisoren				
6162000	Erelonen en vergoedingen voor expertises, studies en werken	13.000,00	16.626,55		16.626,55
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur...				
6170100	Detachering extern / Uitzendkrachten en personen ter beschi	56.737,00	57.769,09	54,32	57.714,77
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	3.040,73	3.040,73		3.040,73
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	534.937,93	574.581,77		574.581,77
6340000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -		263,23		263,23
6400200	Onroerende voorheffing	2.889,86	3.007,14		3.007,14
6400500	Saneringsbijdrage	6.382,80	13.339,66	6.948,90	6.390,76
6500100	Interesten eigen leningen	2.930,83	2.346,72		2.346,72
6500200	Interesten leasing		4.568,92		4.568,92
6590000	Andere financiële kosten	284,29	406,45	1,01	405,44
6930000	Over te dragen winst - openbaar bestuur	317.066,85	314.576,20		314.576,20
6936930	Over te dragen overschot van het boekjaar				
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	79.266,71	78.644,05		78.644,05
7001000	Verkopen van goederen betreffende de functie	-26.363,19	4,13	26.401,64	-26.397,51
7003000	Toegangsgelden	-649.612,22	80.890,90	716.484,37	-635.593,47
7004000	Verhuur van onroerende goederen	-88.933,44	13.130,68	109.663,71	-96.533,03
7005000	Verhuur/gebruik van roerende goederen	-9.240,86		7.945,28	-7.945,28
7007000	Andere verkopen, prestaties en terugvorderingen	-469,59		533,67	-533,67
7060900	Diverse werkingsopbrengsten	-52.607,00	12.501,58	59.192,11	-46.690,53
7070000	Diverse ontvangsten				
7072000	Prijssubsidies	-904.049,21	172.056,27	1.139.667,03	-967.610,76
7401000	Andere algemene werkingssubsidies				
7406000	Diverse Specifieke werkingssubsidies				
7450110	Schadevergoeding	-200,75			
7450690	Diverse operationele opbrengsten	-113,57	10,00	95,55	-85,55
7460000	Vergoedingen voor kleine schade				
7530000	Invest/Kapitaalssubsidies opgenomen in het resultaat	-6.045,14	0,01	5.974,10	-5.974,09
7590000	Andere financiële opbrengsten		50,00	50,00	
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	316.824,12	519.516,01	316.824,12	202.691,89
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar - budg Res	-316.824,12	316.824,12	519.516,01	-202.691,89
		0,00	156.486.816,74	156.486.816,74	0,00

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2024

RP-1

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 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.

Waarderingsregels Herentals Stad, Herentals OCMW, AGB Sport en Recreatie Herentals en AGB Herentals

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde operationele vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:*

<i>Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2 jaar:</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar:</i>	<i>70%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar:</i>	<i>90%</i>
<i>Ouder dan 4 jaar - jonger dan 5 jaar:</i>	<i>95%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar:</i>	<i>100%</i>

MAR 642 'onwaarden' wordt gebruikt als een vordering oninbaar is als gevolg van insolvabiliteit. Een onverhaalbaarheid als gevolg van een materiële vergissing of een bezwaar moet op het debet van de betreffende AR (7...) en op hetzelfde BI als de oorspronkelijke vordering worden verwerkte.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	30-50 jr 15 jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	30-50 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	30-50 jr 15 jr
Rioleringen en afvalwaterzuivering <u>Onderhoudswerken aan riolering en afvalwaterzuivering</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	30-50 jr 15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	30-50 jr 15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr

Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... <u>Informaticamaterieel</u> wordt eenzelfde termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Uitgaven:

Volgnummer	Omschrijving	Overgedragen naar 2025
MJP004892	Controle consolidatiestudie nieuwe ijsbaan en zwembad	3.000,00
MJP001484	Waterzuiger/kantelsysteem	1.375,00
MJP001380	Slanghaspels (2 stuks)	2.000,00
MJP004985	Vervanging infoschermen locatie Vossenbergh.	3.885,00
MJP004984	Vervanging infoschermen locatie Netepark.	13.742,35
MJP001420	Netepark - vervanging PLC toegangscontrole RecreateX (toegangscontrole)	5.000,00
MJP001412	Vervanging pc's of Thinclients (Netepark)	12.000,00
MJP001368	Vervangingbeleid pc's of Thinclients (Vossenbergh)	18.920,51
MJP004181	PAT: VEB: stabiliteit op basis van Forté	45.255,00
MJP003187	Sporthal Noorderwijk-Morkhoven: bouw sporthal	186.032,00
MJP004600	Herstellen van de brandweg.	51.000,00
MJP003702	Camerabewaking	23.507,73
MJP001463	Onverwachte herstellingen en onderhoud - dringende veiligheidsinvesteringen	29.010,65
MJP001422	Betaling waarborgen (vb.: drankfontein)	500,00
MJP004995	Aanpassingswerken werkruimte personeel	32.243,24
MJP004182	PAT: VEB: dakisolatie Vossenbergh: uitvoering werken	376.950,00
MJP002850	Vossenbergh: aankoop meubilair	1.179,35
MJP001361	Vervanging airco kleine polyvalente zaal	16.000,00
MJP001350	Vervanging sportmateriaal sporthal	5.000,00
MJP001349	Vervanging turnmateriaal	6.000,00
MJP001322	Onverwachte defecten	20.000,00
MJP001319	Vervanging scheidsrechterstoelen	3.600,00
MJP001317	Vervanging klaptafels en stoelen	3.100,00
MJP001314	Wandtrampoline grote sporthal	9.600,00
		868.900,83

Ontvangsten:

Volgnummer	Omschrijving	Overgedragen naar 2025
MJP004269	Verkoop gronden Olympiadelaan aan ANB.	37.750,00
MJP001423	Terugbetaling waarborgen (vb.: drankfontein)	500,00
		38.250,00

Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Voor het AGB Sport en Recreatie Herentals zijn de bouw en de ingebruikname van de sporthal Noorderwijk-Morkhoven een verschil t.o.v. de vorige boekjaren.

Daarnaast was het moeilijk om de juiste impact te voorzien op de kredieten. Naast de gunstige temperaturen in de zomermaanden was er ook nog de sluiting van het zwembad in het najaar.

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

Jaarrekening 2024

Documentatie

Raad van Bestuur 24 juni 2025

1. Documentatie

- a. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen

Zie hieronder

- b. Het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals

- c. Het overzicht van de beleidsvelden per domein

Zie hieronder

- d. Het overzicht van de verbonden entiteiten

Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals

- e. Het overzicht van de personeelsinzet

Niet van toepassing voor het AGB Sport en Recreatie Herentals

- f. 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>).



ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928 / IK 5797 EK 6476

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

strategische doelstelling: SD1: Herentals, stad voor, door en met burgers.

Herentals, stad voor, door en met burgers.

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

Beleidsdoelstelling: BD000001: Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier.

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 7 mei 2024). 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. Op het vlak van het herwerken van het briefingsmoment, de vergadercultuur en het lerend netwerk diensthoofden werden de nodige initiatieven genomen. De andere thema's zijn opgestart en voor het grootste deel afgewerkt.

Actieplan: AP000003: Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

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.*

Actie: A000008: De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: 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.*

strategische doelstelling: SD3: Herentals, bruisende stad.

Herentals, bruisende stad.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.431	136.900	136.900
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-65.262	-136.900	-136.900
Investerings			
Uitgaven	6.720.350	6.174.273	5.987.000
Saldo	-6.720.350	-6.174.273	-5.987.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Beleidsdoelstelling: BD000009: Geïntegreerd (divers, actueel) en toegankelijk eigen vrijetijdsaanbod organiseren.

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 projectsubsidies, 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, Winterlicht en Herentals Bruist, probeert de stad een evenwichtig, divers en ruim aanbod te bieden aan de burger.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.431	136.900	136.900
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-65.262	-136.900	-136.900
Investerings			
Uitgaven	6.720.350	6.174.273	5.987.000
Saldo	-6.720.350	-6.174.273	-5.987.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Actieplan: AP000030: Sportbeleving stimuleren

Sportbeleving stimuleren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De stad Herentals probeert dit optimaal te doen door;*

- Een optimale exploitatie van eigen stedelijke sportinfrastructuur met sportcomplex de Vossenberg en zwembaden en recreatiedomein het Netepark.
- Het ondersteunen van sportclubs in het gebruik van niet-stedelijke sportinfrastructuur.
- Het organiseren van een sportief aanbod al dan niet in samenwerking met derden.
- Het promoten van sport en bewegen als doel en als middel.
- Het ondersteunen van de ongebonden sporter met het aanleggen en onderhouden van openluchtsportinfrastructuur.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.681	132.500	132.500
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-61.512	-132.500	-132.500
Investerings			
Uitgaven	5.829.841	5.187.273	5.100.000
Saldo	-5.829.841	-5.187.273	-5.100.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Actie: A000110: Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

Sporthal Noorderwijk-Morkhoven realiseren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De sporthal wordt geopend op 6 januari 2025.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.681	132.500	132.500
Ontvangsten	169	0	0
Saldo	-61.512	-132.500	-132.500
Investerings			
Uitgaven	5.829.841	5.187.273	5.100.000
Saldo	-5.829.841	-5.187.273	-5.100.000
Financiering			
Uitgaven	23.674	0	0
Ontvangsten	828.601	0	0
Saldo	804.926	0	0

Actieplan: AP000031: Masterplan site Netepark uitwerken

Masterplan site Netepark uitwerken

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: De consolidatiestudie in functie van een nieuw zwembad/ijsbaan werd afgerond. Begin 2025 bekijkt de stad Herentals samen met de Neteland-partners en Sport Vlaanderen hoe dit dossier in de komende legislatuur verder vorm gegeven wordt.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.750	4.400	4.400
Saldo	-3.750	-4.400	-4.400
Investerings			
Uitgaven	890.508	987.000	887.000
Saldo	-890.508	-987.000	-887.000
Financiering			

Actie: A000111: Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenber

Uitvoeren accommodatiebeleidsplan: voorbereiden verhuis Vossenber

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 Vossenber 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 Vossenber.*

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

Netepark renoveren en actief samenwerken met Sport Vlaanderen en Hidrodoe

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Renovatie Netepark: einde 2024 vond fase 1 van de renovatie van het Netepark plaats. Volgende zaken werden vernieuwd: plafonds, zoutelektrolyse, verstelbare bodem doelgroepenbad, douchebediening, camera's en verlichting. Daarnaast werden er kleinere verfraaiingswerken uitgevoerd. De consolidatiestudie in functie van een nieuwe ijsbaan/zwembad werd afgerond. Stad Herentals bekijkt begin 2025 samen met de Neteland-partners en Sport Vlaanderen op welke manier dit een vervolg krijgt.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.750	4.400	4.400
Saldo	-3.750	-4.400	-4.400
Investerings			
Uitgaven	890.508	987.000	887.000
Saldo	-890.508	-987.000	-887.000
Financiering			

strategische doelstelling: SD5: Basistaken en wettelijke opdrachten.

Basistaken en wettelijke opdrachten.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	829.610	1.017.059	1.103.059
Ontvangsten	1.781.221	1.752.042	1.828.741
Saldo	951.610	734.983	725.682
Investerings			
Uitgaven	58.226	741.445	570.475
Ontvangsten	0	38.250	0
Saldo	-58.226	-703.195	-570.475
Financiering			
Uitgaven	266.697	298.164	273.179
Ontvangsten	6.755.127	7.720.369	7.582.263
Saldo	6.488.430	7.422.205	7.309.084

Beleidsdoelstelling: BD000015: Basistaken en wettelijke opdrachten.

Basistaken en wettelijke opdrachten.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	829.610	1.017.059	1.103.059
Ontvangsten	1.781.221	1.752.042	1.828.741
Saldo	951.610	734.983	725.682
Investerings			
Uitgaven	58.226	741.445	570.475
Ontvangsten	0	38.250	0
Saldo	-58.226	-703.195	-570.475
Financiering			
Uitgaven	266.697	298.164	273.179
Ontvangsten	6.755.127	7.720.369	7.582.263
Saldo	6.488.430	7.422.205	7.309.084

Actieplan: AP000044: Patrimoniumbeheer

Patrimoniumbeheer

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.007	0	0
Saldo	-3.007	0	0
Investerings			
Financiering			

Actie: A000182: PAT: Andere reguliere werking

PAT: Andere reguliere werking

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.007	0	0
Saldo	-3.007	0	0
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000051: Financiën

Financiën

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

Actie: A000212: FIN: Andere reguliere werking

FIN: Andere reguliere werking

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

Actieplan: AP000065: AGBSR - Netepark

AGBSR - Netepark

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	686.831	839.023	904.019
Ontvangsten	1.680.430	1.655.698	1.732.397
Saldo	993.599	816.675	828.378
Investerings			
Uitgaven	56.156	200.187	164.875
Ontvangsten	0	38.250	0
Saldo	-56.156	-161.937	-164.875
Financiering			
Uitgaven	266.697	298.164	273.179
Ontvangsten	6.755.127	7.720.369	7.582.263
Saldo	6.488.430	7.422.205	7.309.084

Actie: A000239: AGBSRN: Reguliere werking

AGBSRN: Reguliere werking

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	686.831	839.023	904.019
Ontvangsten	1.680.430	1.655.698	1.732.397
Saldo	993.599	816.675	828.378
Investerings			
Uitgaven	56.156	200.187	164.875
Ontvangsten	0	38.250	0
Saldo	-56.156	-161.937	-164.875
Financiering			
Uitgaven	266.697	298.164	273.179
Ontvangsten	6.755.127	7.720.369	7.582.263
Saldo	6.488.430	7.422.205	7.309.084

Actieplan: AP000066: AGBSR - Vossenber

AGBSR - Vossenber

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	139.773	178.036	199.040
Ontvangsten	100.791	96.344	96.344
Saldo	-38.982	-81.692	-102.696
Investerings			
Uitgaven	2.070	541.258	405.600
Saldo	-2.070	-541.258	-405.600
Financiering			

Actie: A000240: AGBSRV: Reguliere werking

AGBSRV: Reguliere werking

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	139.773	178.036	199.040
Ontvangsten	100.791	96.344	96.344
Saldo	-38.982	-81.692	-102.696
Investerings			
Uitgaven	2.070	541.258	405.600
Saldo	-2.070	-541.258	-405.600
Financiering			

Actieplan: AP000070: Sport

Sport

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Actie: A000270: SPO: reguliere werking

SPO: reguliere werking

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Actieplan: AP000072: Algemeen Ziekenhuis (AZ) Herentals

Algemeen Ziekenhuis (AZ) Herentals

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Actie: A000273: PER: Algemeen Ziekenhuis (AZ) Herentals

PER: Algemeen Ziekenhuis (AZ) Herentals

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Actieplan: AP000073: Integrale veiligheid Neteland

Integrale veiligheid Neteland

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

Actie: A000281: IVN: reguliere werking

IVN: reguliere werking

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 6476

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5797



Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 7283 Alg. 2024008928

AGB Sport en Recreatie Herentals (0872.086.121)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Beleidsdomein: AB Algemeen bestuur

BV0100 Politieke organen
BV0101 Officieel ceremonieel
BV0110 Secretariaat
BV0111 Fiscale en financiële diensten
BV0112 Personeelsdienst en vorming
BV0113 Archief
BV0114 Organisatiebeheersing
BV0115 Welzijn op het werk
BV0119 Overige algemene diensten
BV0130 Administratieve dienstverlening
BV0150 Internationale relaties
BV0151 Deelneming aan internationale organisaties en conferenties
BV0160 Hulp aan het buitenland
BV0170 Binnengemeentelijke decentralisatie
BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
BV0190 Overig algemeen bestuur
BV0790 Erediensten
BV0791 Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen

Beleidsdomein: AF Algemene financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0020 Fiscale aangelegenheden
BV0030 Financiële aangelegenheden
BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: BS Burger en samenleving

BV0400 Politiediensten
BV0410 Brandweer
BV0420 Dienst 100
BV0430 Civiele bescherming
BV0440 Overige hulpdiensten
BV0450 Rechtspleging
BV0460 Kinderbescherming
BV0470 Dierenbescherming
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
BV0870 Sociale voordelen
BV0945 Kinderopvang

Beleidsdomein: SO Stadsontwikkeling

BV0200 Wegen
BV0210 Openbaar vervoer
BV0220 Parkeren
BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval

BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
BV0319 Overig waterbeheer
BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
BV0341 Erosiebestrijding
BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
BV0350 Klimaat en energie
BV0380 Participatie en sensibilisatie
BV0381 Geïntegreerde milieuprojecten
BV0390 Overige milieubescherming
BV0500 Handel en middenstand
BV0510 Nijverheid
BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
BV0540 Visvangst
BV0550 Werkgelegenheid
BV0590 Overige economische zaken
BV0600 Ruimtelijke planning
BV0610 Gebiedsontwikkeling
BV0620 Grondbeleid voor wonen
BV0621 Bestrijding van krotwoningen
BV0622 Woonwagenterreinen
BV0629 Overig woonbeleid
BV0630 Watervoorziening
BV0640 Elektriciteitsvoorziening
BV0650 Gasvoorziening
BV0660 Communicatievoorzieningen
BV0670 Straatverlichting
BV0680 Groene ruimte
BV0690 Overige nutsvoorzieningen
BV0990 Begraafplaatsen
BV0991 Crematoria
BV0992 Lijkbezorging

Beleidsdomein: VT Vrije tijd

BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
BV0522 Toerisme - Infrastructuur
BV0529 Overige activiteiten inzake toerisme
BV0700 Musea
BV0701 Cultuurcentrum
BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
BV0703 Openbare bibliotheken
BV0704 Gespecialiseerde bibliotheken
BV0705 Gemeenschapscentrum
BV0709 Overige culturele instellingen
BV0710 Feesten en plechtigheden
BV0711 Openluchtrecreatie
BV0712 Festivals
BV0719 Overige evenementen
BV0720 Monumentenzorg
BV0721 Archeologie
BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV0741 Sportpromotie en -evenementen
BV0742 Sportinfrastructuur
BV0749 Overig sportbeleid
BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
BV0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
BV0800 Gewoon basisonderwijs
BV0801 Buitengewoon basisonderwijs
BV0810 Gewoon secundair onderwijs
BV0814 Leren en werken
BV0815 Buitengewoon secundair onderwijs
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
BV0830 Centra voor volwassenenonderwijs
BV0835 Hoger onderwijs
BV0860 Centra voor leerlingenbegeleiding
BV0862 Huisvesting voor schoolgaanden
BV0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
BV0879 Andere voordelen
BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

Beleidsdomein: ZO Zorg

BV0900 Sociale bijstand
BV0901 Voorschotten
BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
BV0904 Activering van tewerkstelling
BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
BV0910 Woningen voor personen met een handicap
BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
BV0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
BV0920 Werkloosheid
BV0930 Sociale huisvesting
BV0940 Jeugdvoorzieningen
BV0941 Gezinsvervangende tehuizen
BV0942 Onderhoudsgelden
BV0943 Gezinshulp
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
BV0946 Thuisbezorgde maaltijden
BV0947 Klusjesdienst
BV0948 Poetsdienst
BV0949 Overige gezinshulp
BV0950 Ouderenwoningen
BV0951 Dienstencentra
BV0952 Assistentiewoningen
BV0953 Woon- en zorgcentra
BV0954 Dagzorgcentra
BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
BV0980 Sociale geneeskunde
BV0982 Ziekenhuizen
BV0983 Andere verpleeg- en verzorgingsinrichtingen
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie
BV0986 Eerstelijnsgezondheidszorg
BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

Boekjaar in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

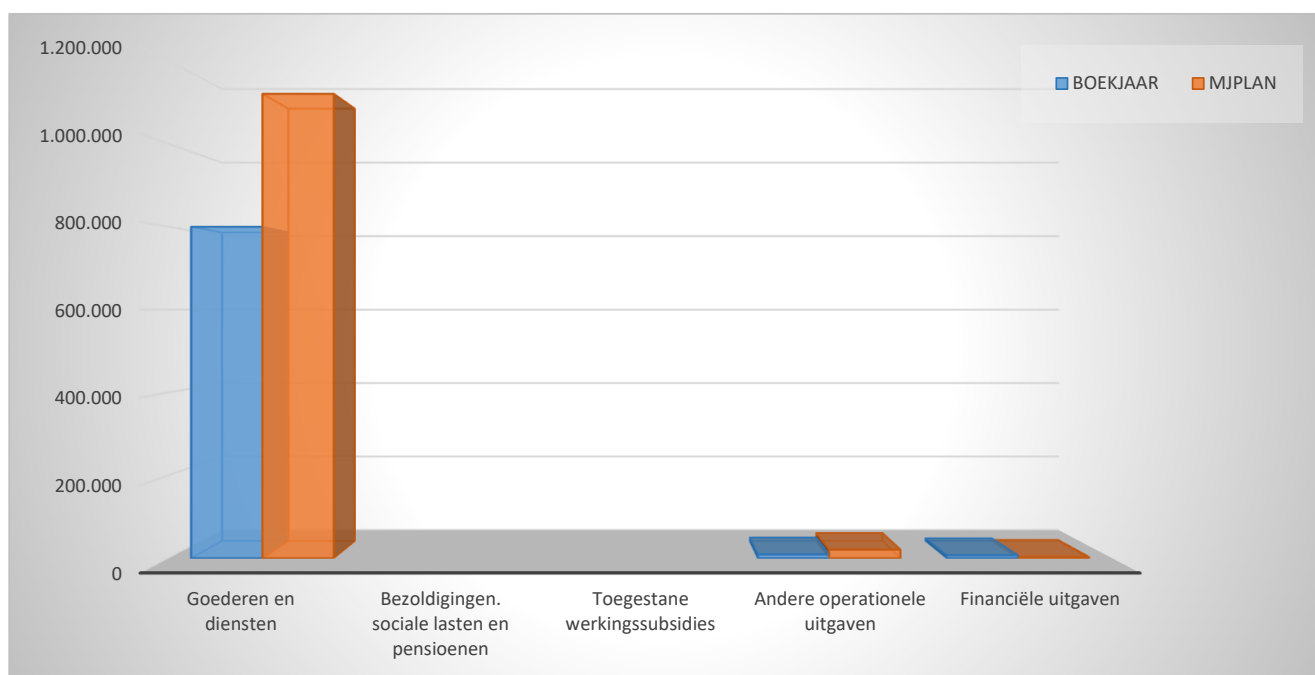
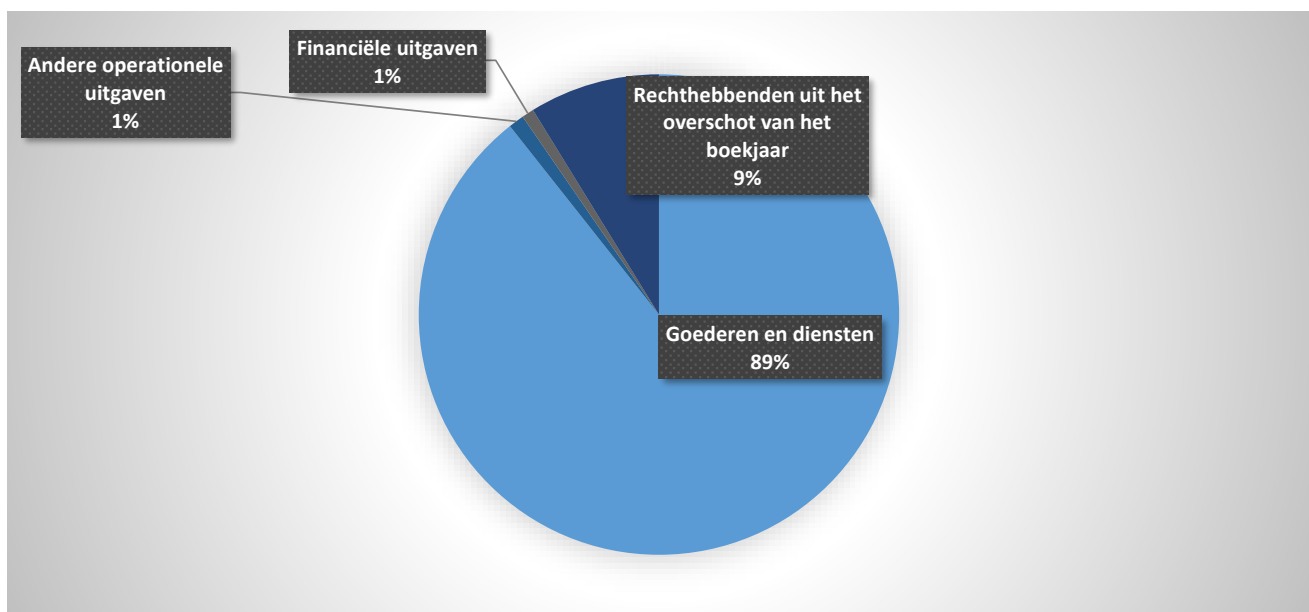
Investeringsuitgaven boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2024 in grafiek

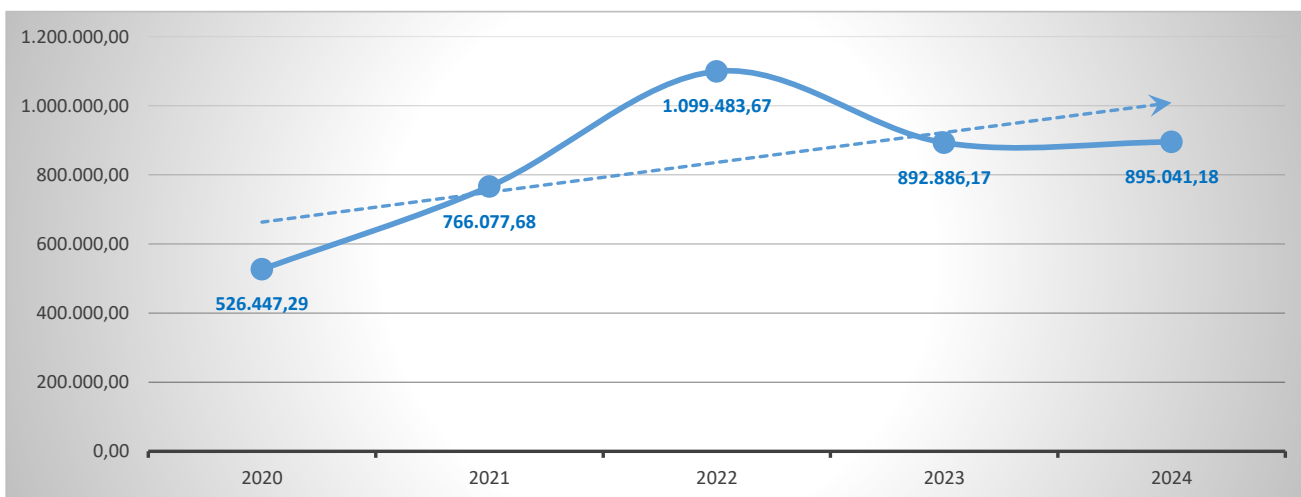
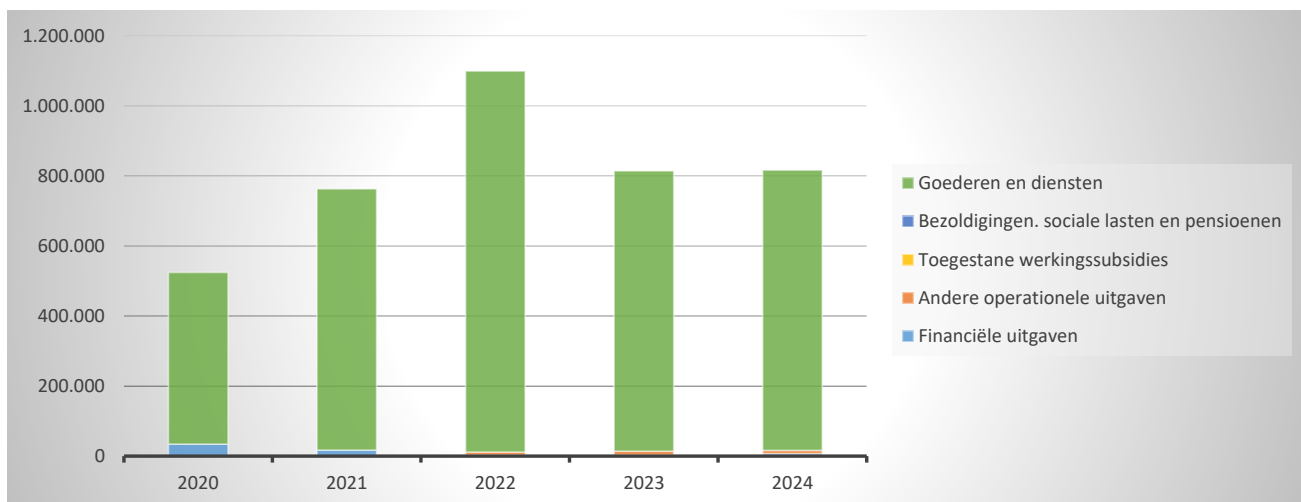
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2024 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	895.041	100%	1.153.959	100%	78%
Goederen en diensten	799.705	89%	1.119.914	97%	71%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	9.398	1%	21.000	2%	45%
Financiële uitgaven	7.294	1%	3.045	0%	240%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar	78.644	9%	10.000	1%	786%



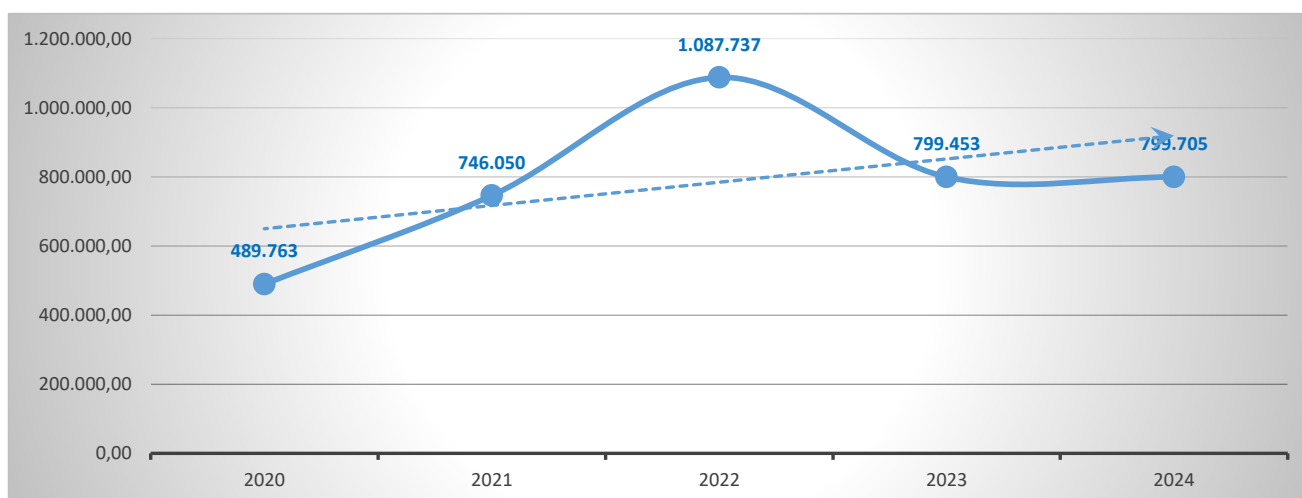
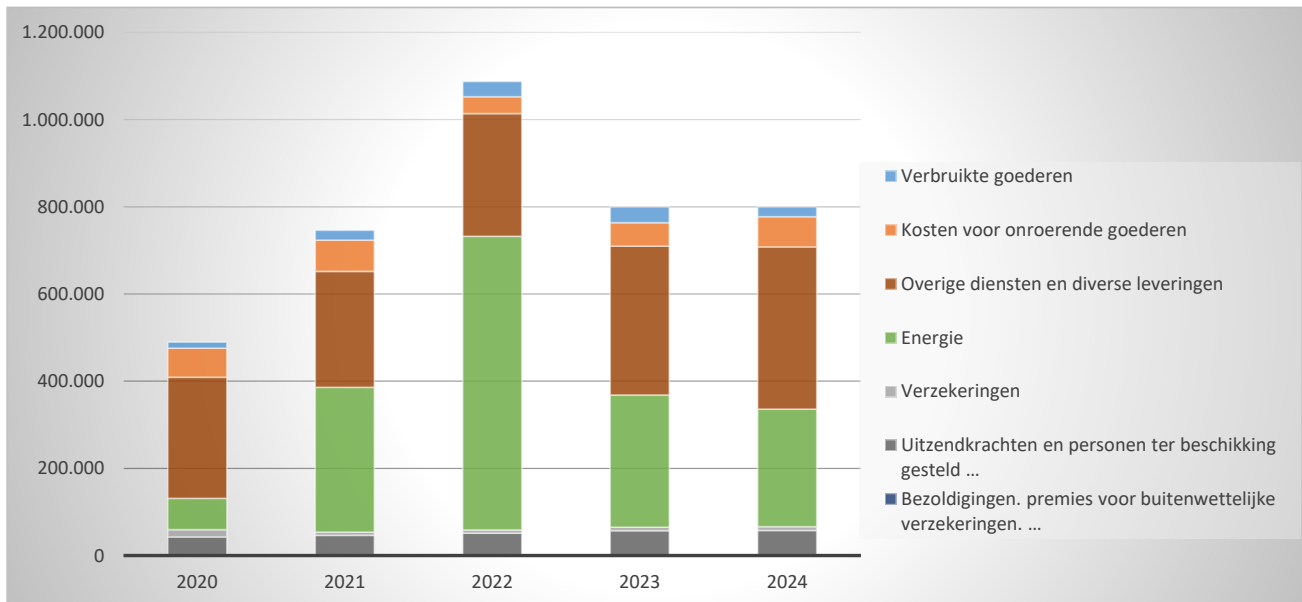
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2024-2020

	2024		2023		2022	
Exploitatie-uitgaven	895.041	100%	892.886	100%	1.099.484	100%
Goederen en diensten	799.705	89%	799.453	90%	1.087.737	99%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	9.398	1%	10.924	1%	7.904	1%
Financiële uitgaven	7.294	1%	3.242	0%	3.422	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	78.644	9%	79.267	9%	421	0%



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2024-2020

	2024		2023		2022	
Goederen en diensten	799.705	100%	799.453	100%	1.087.737	100%
Verbruikte goederen	22.580	3%	35.719	4%	35.341	3%
Kosten voor onroerende goederen	69.275	9%	54.071	7%	38.647	4%
Energie	269.704	34%	303.561	38%	673.602	62%
<i>Elektriciteit</i>	<i>137.940</i>		<i>172.080</i>		<i>349.164</i>	
<i>Gas</i>	<i>131.234</i>		<i>131.069</i>		<i>323.839</i>	
<i>Aardolieproducten</i>	<i>530</i>		<i>413</i>		<i>599</i>	
Verzekeringen	8.711	1%	8.268	1%	7.629	1%
Overige diensten en diverse leveringen	371.722	46%	341.097	43%	281.300	26%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	57.715	7%	56.737	7%	51.218	5%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

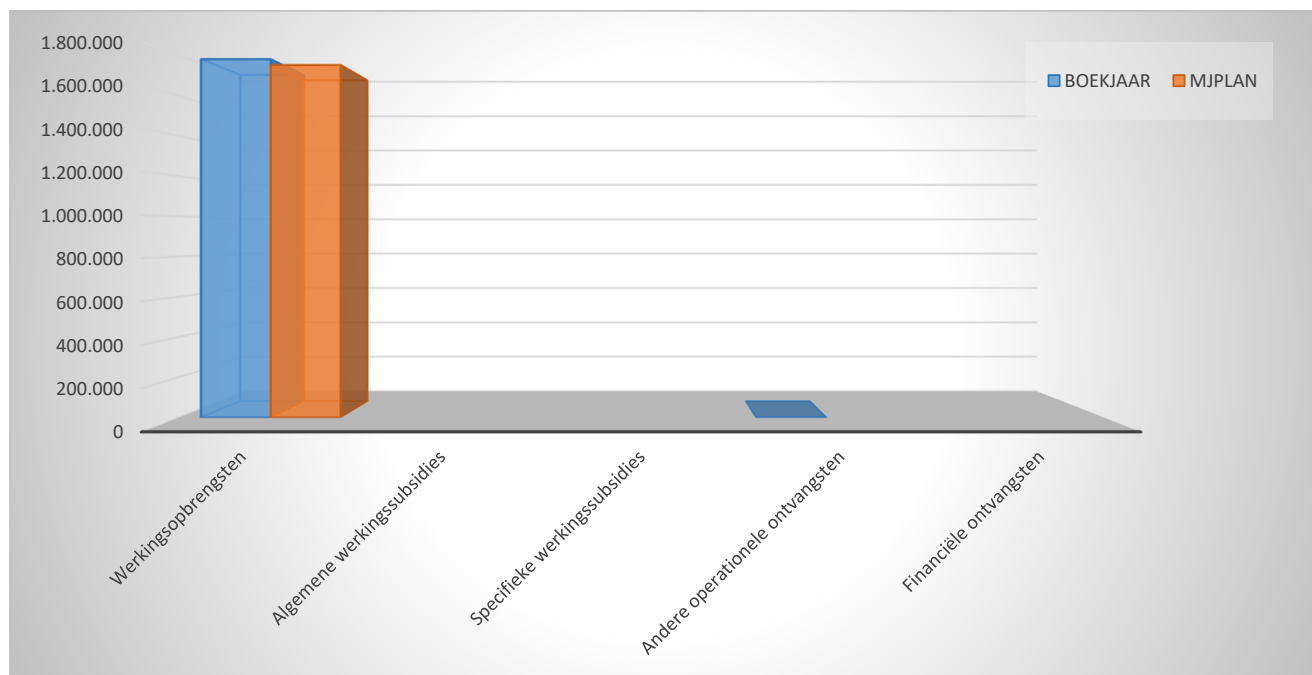
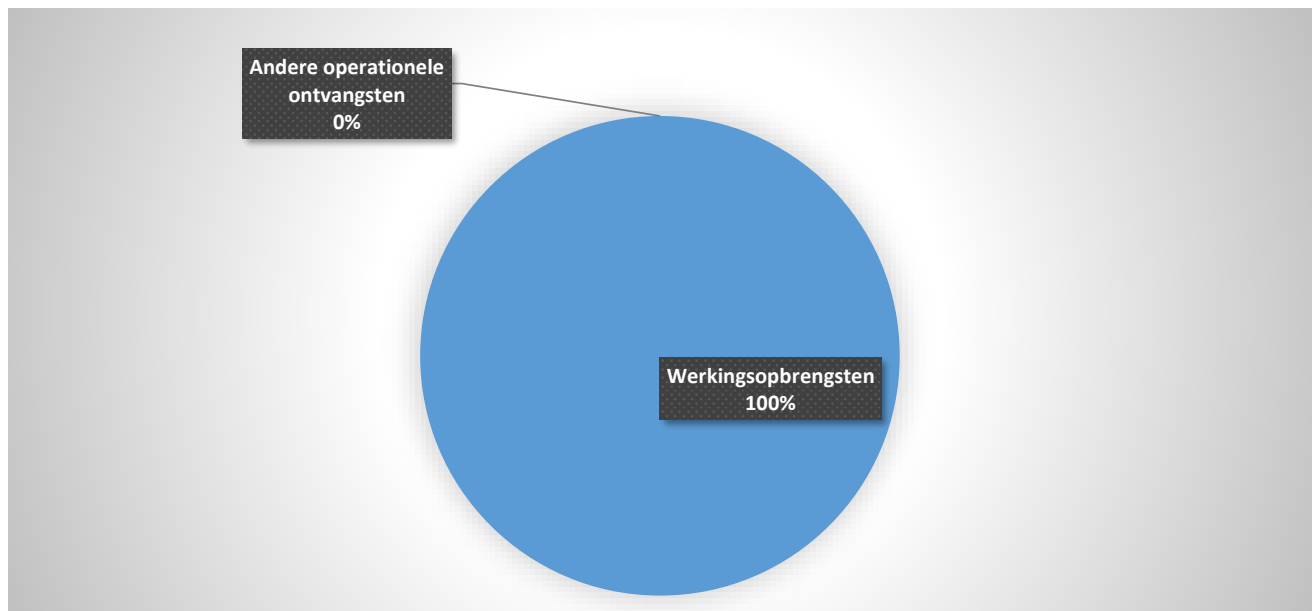


		2024		2023		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven		895.041	100%	892.886	100%	1.153.959	100%
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	682.849	76%	741.694	83%	922.671	80%
0742	Sportinfrastructuur	126.632	14%	68.995	8%	198.143	17%
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	6.916	1%	2.931	0%		
****	Overige beleidsvelden	78.644	9%	79.267	9%	33.145	3%



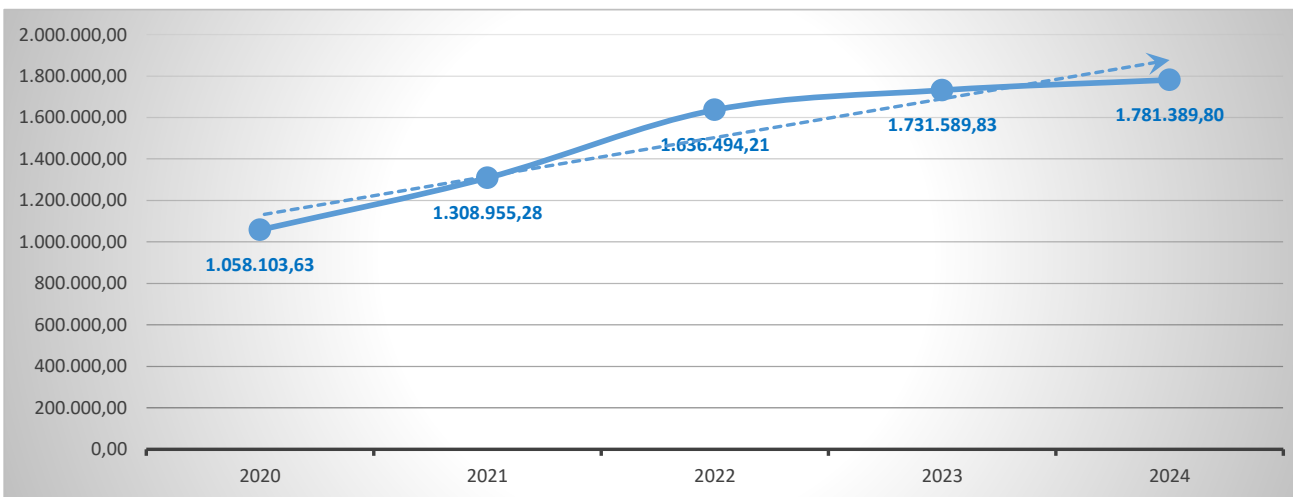
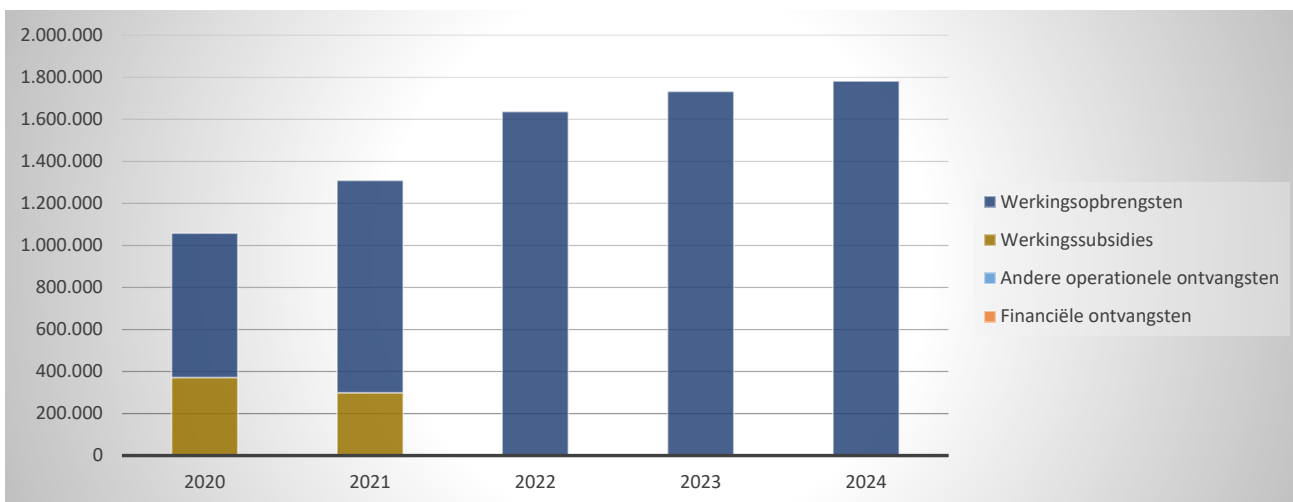
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	1.781.390	100%	1.752.042	100%	102%
Werkingsopbrengsten	1.781.304	100%	1.752.042	100%	102%
Werkingsubsidies					
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	86	0%			
Financiële ontvangsten					
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



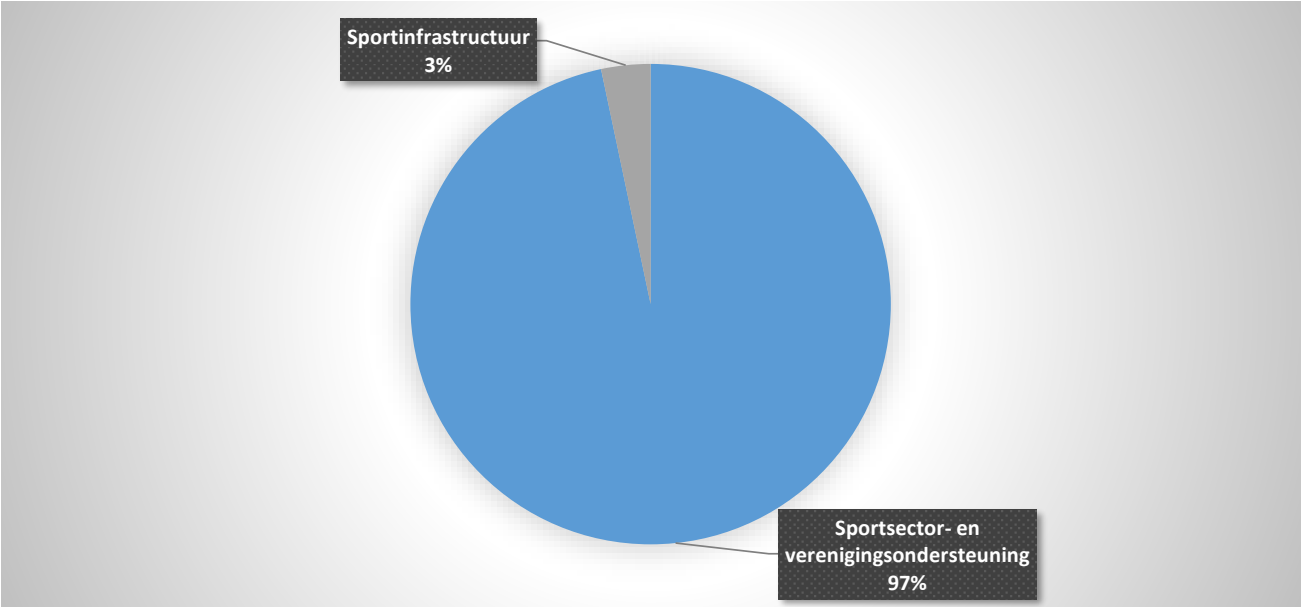
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2024-2020

	2024		2023		2022	
Exploitatie-ontvangsten	1.781.390	100%	1.731.590	100%	1.636.494	100%
Werkingsopbrengsten	1.781.304	100%	1.731.276	100%	1.636.489	100%
Werkingsubsidies						
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	86	0%	314	0%		
Financiële ontvangsten					5	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2024-2023 / meerjarenplan 2024

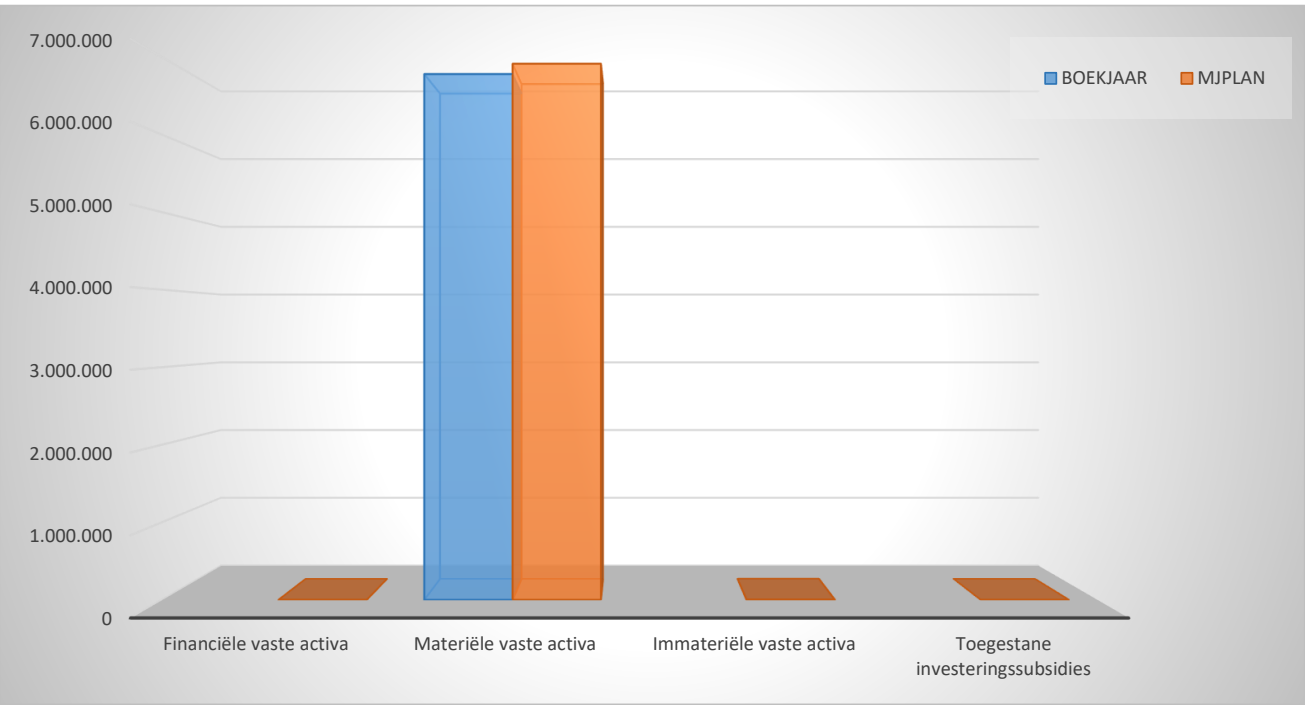
		2024		2023		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten		1.781.390	100%	1.731.590	100%	1.752.042	100%
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	1.722.413	97%	1.670.407	96%	1.664.042	95%
0742	Sportinfrastructuur	58.977	3%	61.182	4%	88.000	5%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2024 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

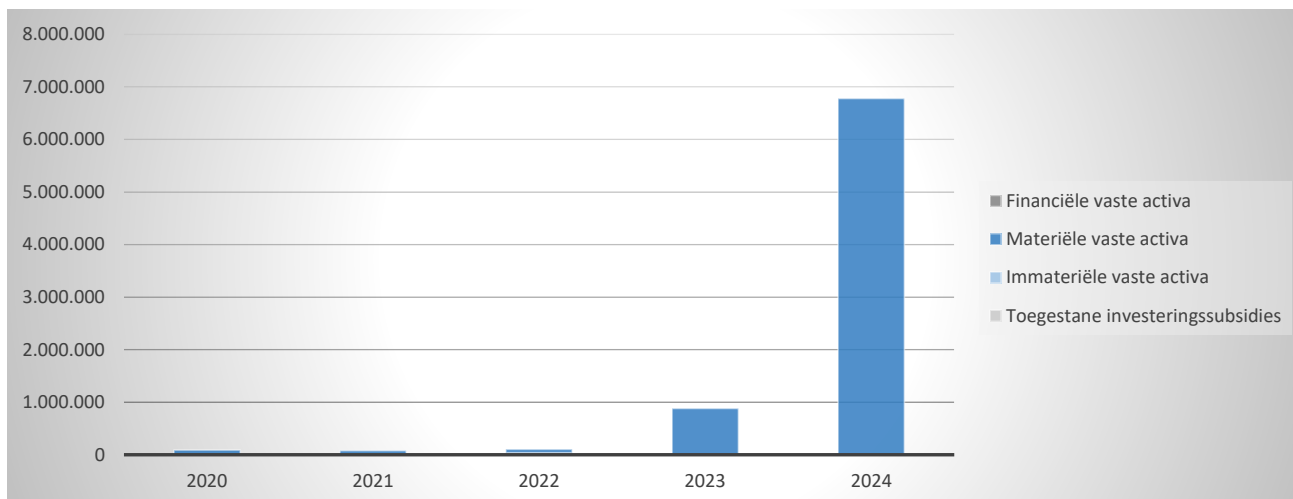
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	6.778.576	100%	6.915.718	100%	98%
Financiële vaste activa			500	0%	
Materiële vaste activa	6.778.576	100%	6.912.218	100%	98%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	6.778.576		6.912.218		98%
Terreinen en gebouwen	5.909.157		6.709.767		88%
Wegen en overige infrastructuur			51.000		
Roerende goederen	40.818		151.451		27%
Leasing en soortgelijke rechten	828.601				
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa			3.000	0%	
Toegestane investeringssubsidies					



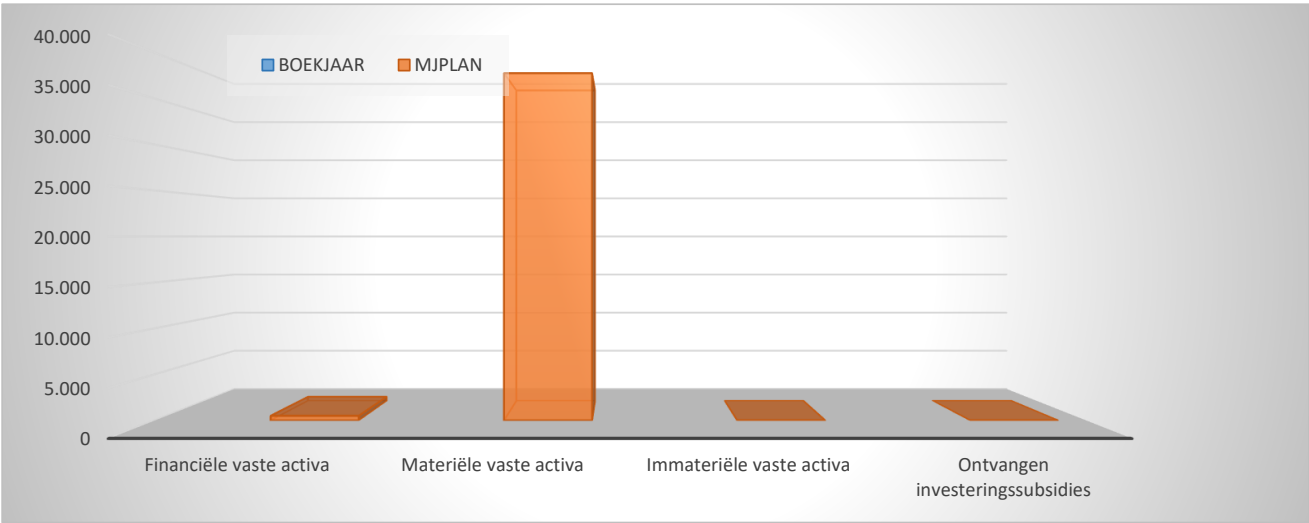
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2024-2020

	2024		2023		2022	
Investeringsuitgaven	6.778.576	100%	883.586	100%	105.966	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	6.778.576	100%	883.586	100%	67.706	64%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	6.778.576		883.586		67.706	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	5.909.157		808.106		16.713	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	40.818		75.480		50.993	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	828.601					
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa					38.261	36%
Toegestane investeringssubsidies						



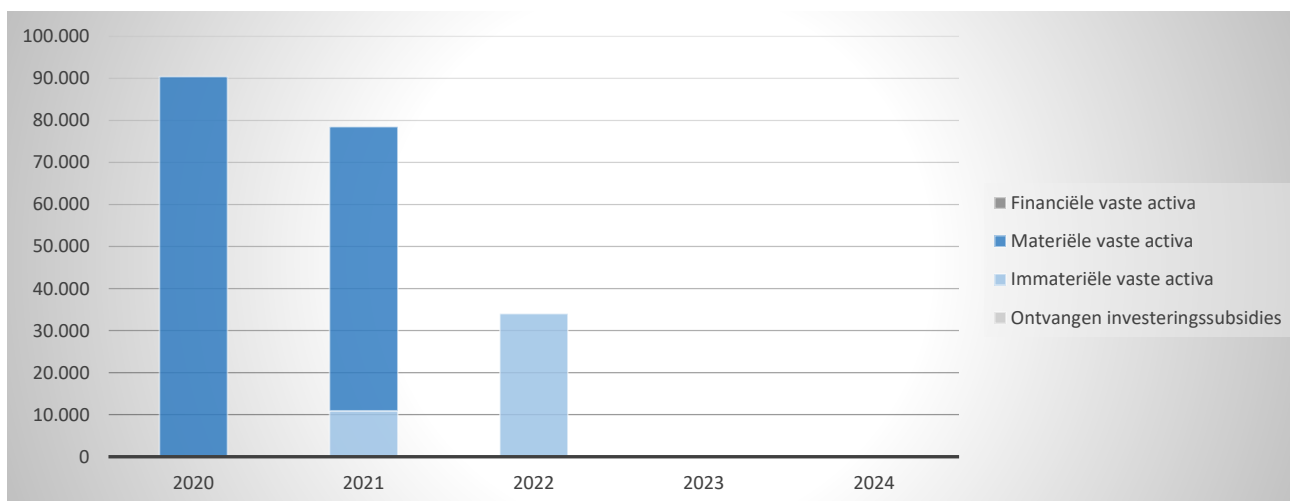
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten			38.250	100%	
Financiële vaste activa			500	1%	
Materiële vaste activa			37.750	99%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa			37.750		
Onroerende goederen			37.750		
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2024-2020

	2024		2023		2022	
Investeringsontvangsten					34.011	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa					34.011	100%
Ontvangen investeringssubsidies						



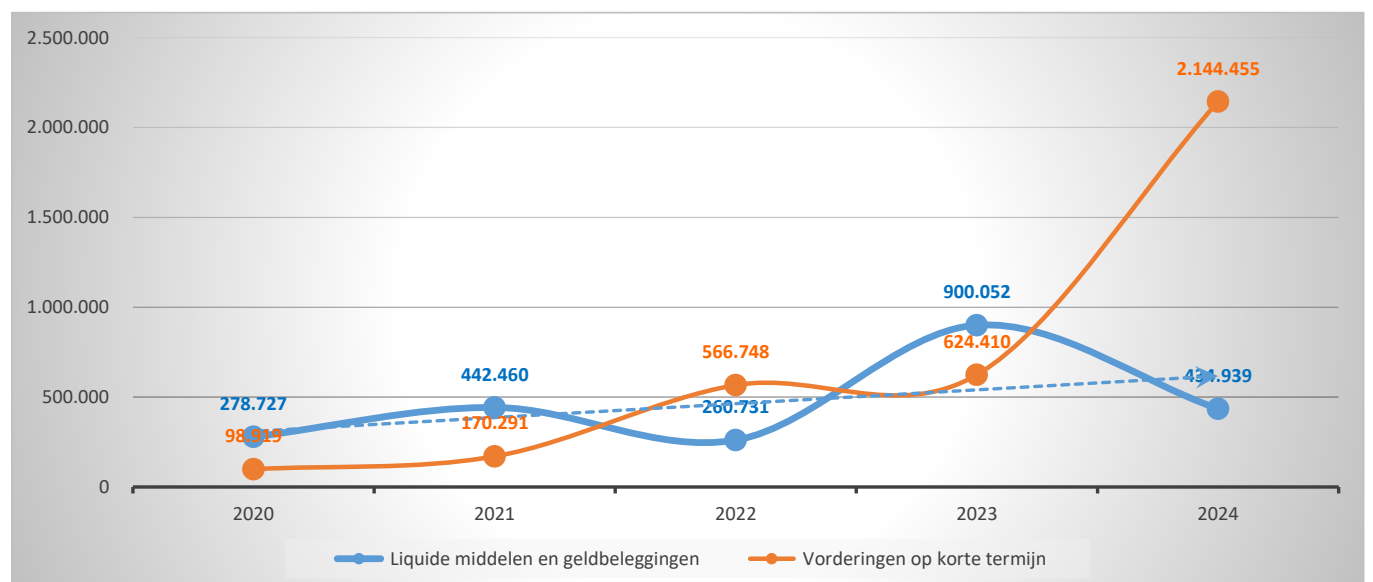
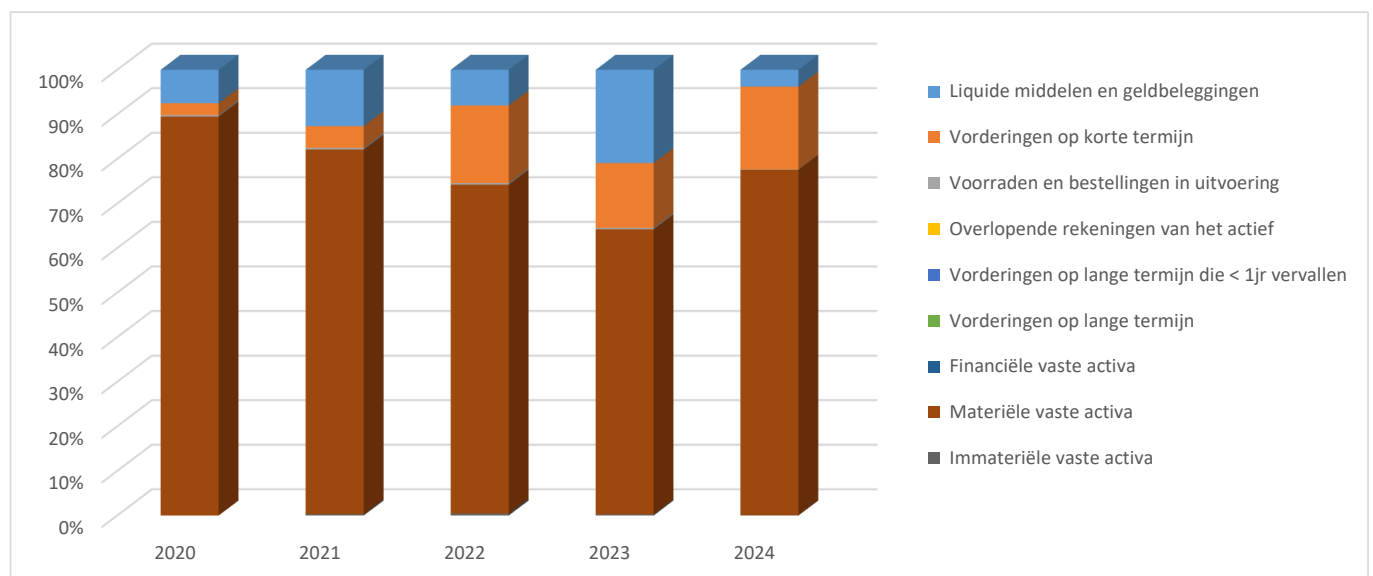
ACTIVA		2024	2023
I. Vlottende activa		2.589.311,10	1.539.570,97
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		434.939,38	900.052,14
B. Vorderingen op korte termijn		2.144.454,62	624.409,54
1. Vorderingen uit ruiltransacties		27.449,36	425.319,48
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		2.117.005,26	199.090,06
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		9.917,10	15.082,17
D. Overlopende rekeningen van het actief		0,00	27,12
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
II. Vaste activa		8.965.162,27	2.764.208,93
A. Vorderingen op lange termijn		0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
B. Financiële vaste activa		140,00	140,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		140,00	140,00
C. Materiële vaste activa		8.956.553,74	2.752.559,67
1. Gemeenschapsgoederen		8.131.909,77	2.752.559,67
a. Terreinen en gebouwen		7.901.084,54	2.516.542,68
b. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting		158.379,33	174.278,79
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		72.445,90	61.738,20
e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
f. Erfgoed		0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		824.643,97	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting		0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		824.643,97	0,00
3. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		8.468,53	11.509,26
TOTAAL ACTIVA		11.554.473,37	4.303.779,90

PASSIVA
2024
2023

I. Schulden	8.995.997,74	2.053.906,38
A. Schulden op korte termijn	1.356.281,13	1.554.368,20
1. Schulden uit ruiltransacties	975.836,16	1.321.769,79
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	975.836,16	1.321.769,79
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	5.331,41
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	380.444,97	227.267,00
B. Schulden op lange termijn	7.639.716,61	499.538,18
1. Schulden uit ruiltransacties	7.639.716,61	499.538,18
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	7.639.716,61	499.538,18
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.558.475,63	2.249.873,52
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	5.974,09
B. Gecumuleerd overschot of tekort	849.962,10	535.385,90
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	1.708.513,53	1.708.513,53
TOTAAL PASSIVA	11.554.473,37	4.303.779,90

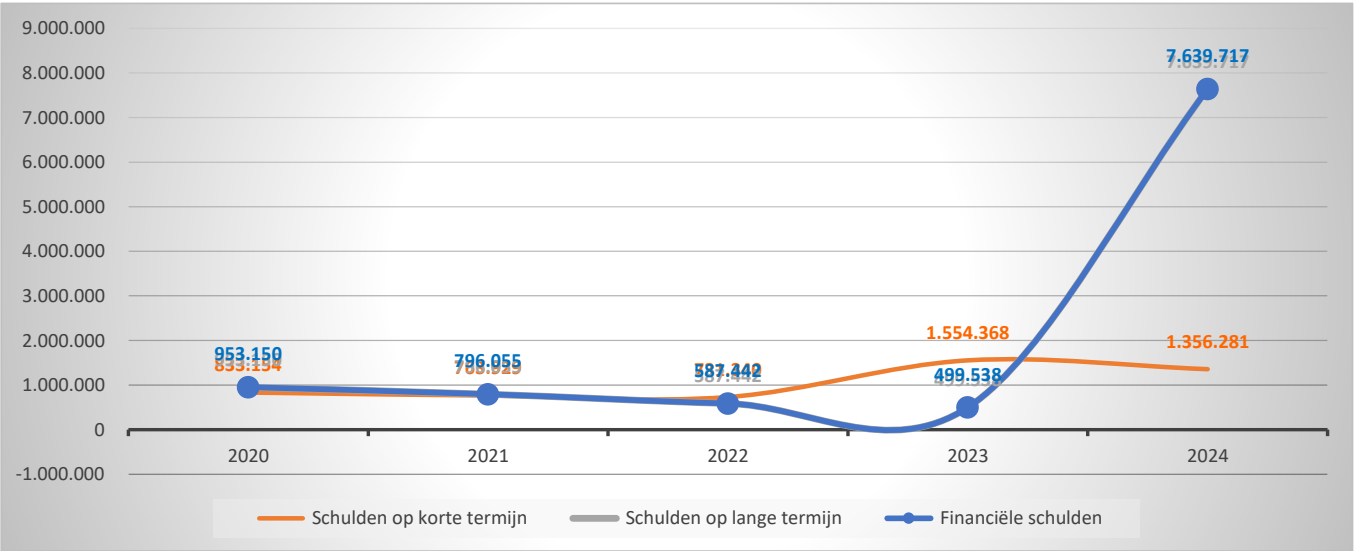
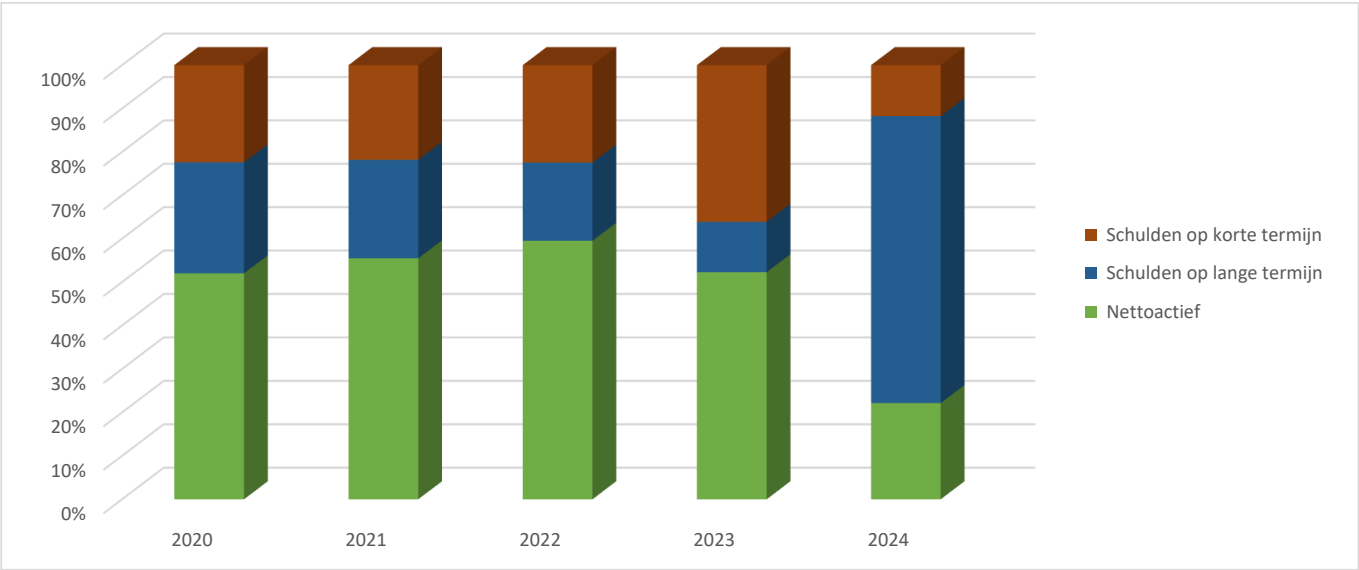
1. Samenstelling van de activa

	2024		2023		2022	
ACTIVA	11.554.473	100%	4.303.780	100%	3.257.634	100%
Viottende activa	2.589.311	22%	1.539.571	36%	839.032	26%
Liquide middelen en geldbeleggingen	434.939	4%	900.052	21%	260.731	8%
Vorderingen op korte termijn	2.144.455	19%	624.410	15%	566.748	17%
Vorderingen uit ruiltransacties	27.449		425.319		549.467	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.117.005		199.090		17.282	
Vorraden en bestellingen in uitvoering	9.917	0%	15.082	0%	11.553	0%
Overlopende rekeningen van het actief			27	0%		
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	8.965.162	78%	2.764.209	64%	2.418.602	74%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	140	0%	140	0%	140	0%
Materiële vaste activa	8.956.554	78%	2.752.560	64%	2.403.912	74%
Immateriële vaste activa	8.469	0%	11.509	0%	14.550	0%



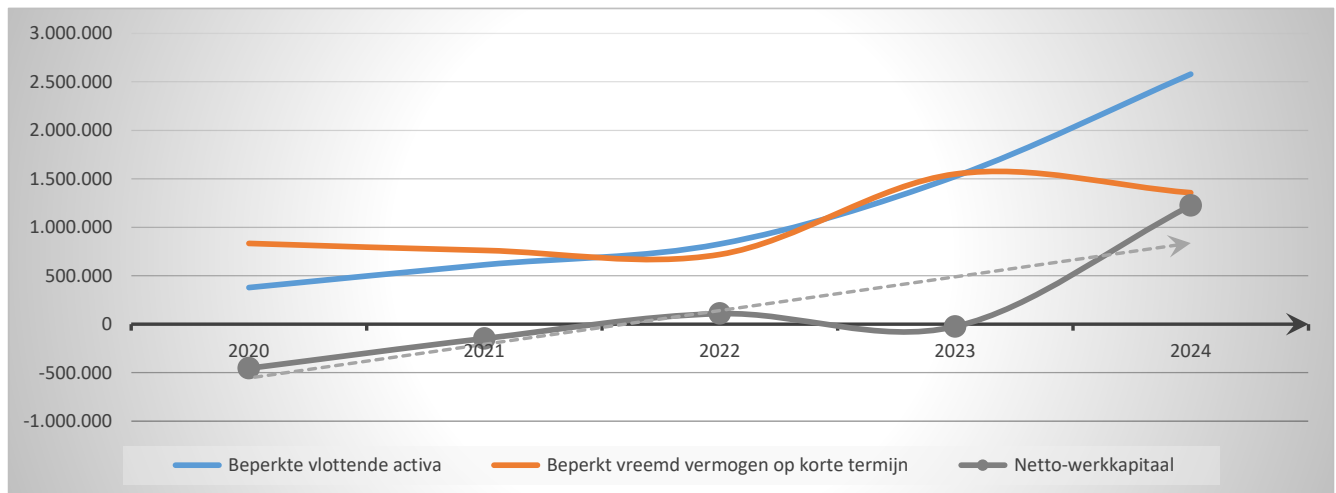
2. Samenstelling van de passiva

	2024		2023		2022	
PASSIVA	11.554.473	100%	4.303.780	100%	3.257.634	100%
Schulden op korte termijn	1.356.281	12%	1.554.368	36%	731.340	22%
Schulden uit ruiltransacties	975.836	8%	1.321.770	31%	493.853	15%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	975.836		1.321.770		493.853	
Schulden uit niet-ruiltransacties					16.802	1%
Overlopende rekeningen van het passief			5.331	0%	12.072	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	380.445	3%	227.267	5%	208.613	6%
Schulden op lange termijn	7.639.717	66%	499.538	12%	587.442	18%
Schulden uit ruiltransacties	7.639.717	66%	499.538	12%	587.442	18%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	7.639.717		499.538		587.442	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	2.558.476	22%	2.249.874	52%	1.938.852	60%



1. Liquiditeit

	2024	2023	2022	2021
Beperkte vlottende activa	2.579.394	1.524.462	827.479	612.752
Liquide middelen en geldbeleggingen	434.939	900.052	260.731	442.460
Vorderingen op korte termijn	2.144.455	624.410	566.748	170.291
Vorderingen uit ruiltransacties	27.449	425.319	549.467	133.044
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.117.005	199.090	17.282	37.248
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.356.281	1.549.037	719.268	760.983
Schulden uit ruiltransacties	975.836	1.321.770	493.853	540.307
Financiële schulden				
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	975.836	1.321.770	493.853	540.307
Schulden uit niet-ruiltransacties			16.802	
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	380.445	227.267	208.613	220.675
Netto-werkkapitaal	1.223.113	-24.575	108.211	-148.231



2. Solvabiliteit

	2024	2023	2022	2021
Vreemdvermogen	8.995.998	2.053.906	1.318.782	1.559.984
Totaal vermogen	11.554.473	4.303.780	3.257.634	3.503.304
Schuldgraad	0,78	0,48	0,40	0,45

Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	7.639.717	499.538	587.442	796.055
Totaal vermogen	11.554.473	4.303.780	3.257.634	3.503.304
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,66	0,12	0,18	0,23

