

# AGB HALEN

Jaarrekening 2021



# AGB HALEN

Jaarrekening 2021

**BBC**



# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2021

## Beleidsvaluatie

**DR** Doelstellingenrealisatie

## De financiële nota

**J1** Doelstellingenrekening

**J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

**J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

**J4** De balans per 31/12/2021

**J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

## Toelichting bij de financiële nota

**B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (EXP)

**T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

**T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

**T3** Investeringsprojecten

**B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (INV)

**T4** Evolutie van de financiële schulden

**T5** Toelichting bij de balans

## Bijlagen

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2021

**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 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

## Kengetallen 2021

2021



**Kastoestand per 31/12/2021**

**137.643**

**Openstaande vorderingen op KT**

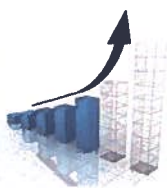
**117.654**

**Openstaande schulden op KT**

**225.840**

**Prijssubsidie gemeente**

**188.390**



**Exploitatieuitgaven in het boekjaar**

**309.574**

**Exploitatieontvangsten in het boekjaar**

**382.944**

**Budgettair resultaat van het boekjaar**

**17.082**

**Gecumuleerd budgettair resultaat**

**90.389**

**Autofinancieringsmarge**

**17.082**

**Winst van het boekjaar**

**30.897**

**Uitgekeerde winst van het boekjaar**

**30.897**



**Investerings in het boekjaar**

**26.622**

**Desinvesterings in het boekjaar**

**Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar**

**Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar**

**Nieuw aangegane leningen**

**26.622**

**Vervroegde terugbetaling van leningen**

**Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021**

**745.400**

**Periodieke aflossingen op leningen**

**56.288**

**Intresten op leningen**

**10.891**

**Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar**

**56.348**



## Beleidsevaluatie

# Beleidsvaluatie

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / IK 1728 EK 2229

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

## Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: Ruimte, stedenbouw infrastructuur en patrimonium

Ruimte, stedenbouw infrastructuur en patrimonium

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

### **dorpskernen**

Halen is een levendige stad met boeiende dorpskernen

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

### **behoeften**

Halen een levendig centrum met aandacht voor ieders behoeften

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

### **Prioritaire actie: Halen maakt een streefbeeld op voor het centrum**

Het streefbeeld zoekt een oplossing voor de mobiliteit binnen het centrum van Halen. Het geïntegreerd beleid hierrond omvat een aantal ingrepen in functie van verkeersveiligheid en bereikbaarheid, met aandacht voor de zwakke weggebruiker. Daarnaast zijn er ook plannen met betrekking tot de groene ruimte en de functie van het stadsplein als katalysator. Concrete acties zijn de zorgcampus met ruimte voor jong en oud, het centraliseren van de gemeentelijke diensten, de herinrichting van de Markt, Raubrandplein en de aanpassing van de weginfrastructuur in het centrum binnen de Aquafin/Fluvius projecten.

Evaluatie : Het project loopt vertraging op door het dossier van de herinrichting van de N2 en de daarbijhorende keuze voor de groene ruimte binnen het streefbeeld en de mogelijkheden voor de verkeersafwikkeling. Het streefbeeld is hiervan afhankelijk. Momenteel worden de verschillende opties bekeken met alle betrokken instanties.

Bijkomend probleem is dat we opteerden voor een participatief project met de inwoners. Gezien de huidige corona-omstandigheden kunnen we de geïnteresseerde inwoners niet terug samenbrengen om dit te bespreken in een vergadering.

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

### **Prioritaire actie: De gemeentelijke diensten zijn geïntegreerd qua organisatie en gebouw**

De diensten van het OCMW en de stad zijn momenteel verspreid over verschillende locaties. Met het oog op de integratie en het maximaliseren van de schaalvoordelen en een duidelijk aanspreekpunt voor alle inwoners biedt de bouw van de zorgcampus aangrenzend aan het huidig stadhuis een opportuniteit. Eind 2021 wordt hiervan een deel aangekocht om zo een gecentraliseerde dienstverlening aan te bieden. Het wijkkantoor van de lokale politie wordt hierin geïncorporeerd. Naast deze initiële aanpassing verwerft de gemeente ook het gebouw grenzen aan het oud politiebureau en de culturele infrastructuur van het AGB

Evaluatie : Werken zijn opgestart in 2020 en verlopen op schema. De GR heeft zich principieel akkoord verklaard met de aankoop van de ruwbouw voor de stedelijke diensten. Voorzien wordt de  
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Geen niet-prioritaire acties**

## **Prioritair actieplan: De dorpskernen zijn levendige centra waar iedereen zich goed voelt**

De dorpskernen zijn levendige centra waar iedereen zich goed voelt

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

### **Prioritaire actie: Het buurthuis is aangepast aan de moderne noden**

Binnen de meerjarenplanning van het AGB is er een krediet van 250.000 euro voorzien voor de renovatie van het buurthuis in Zelk. Dit gebouw heeft nood aan een grondige renovatie. De zaal heeft een tweeledig doel: podiumkunsten en ontmoetingscentrum.

Evaluatie : Buurthuis is voorzien binnen het AGB Halen. Deze is voorzien naar het einde van de legislatuur momenteel uitvoering zoals voorzien.

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

### **behoefte**

Onderwijs is en blijft een essentiële pijler binnen het beleid. Met de uitbreiding van de gemeentelijke basisschool en de integratie van de kleuterschool Berkenbos wordt gestreefd naar een moderne, kwalitatieve en stimulerende leeromgeving, met aandacht voor het welbevinden van elk kind.

Evaluatie : De school is opgeleverd op schema.

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

### **Prioritaire actie: Er is een visie rond veiligheid, inplanting, ... met betrekking tot de vrije scholen ontwikkeld**

Verkeersveiligheid om en rond de scholen is een belangrijk item voor het beleid en zal hier blijvend op inzetten. De kinderen moeten veilig naar school kunnen gaan.

Evaluatie : Loksbergen werd uitgevoerd samen met de werken van VBR Loksbergen volgens de gemaakte afspraken met schooldirectie, preventieadviseur school, lkr, oudercomité, politie en schepencollege.

In Zelem werd de huidige toestand geëvalueerd in september samen met directie, lkr, oudercomité, ouderraad, schoolraad, politie en schepencollege. Enkele aanpassingen werden ondertussen uitgevoerd.

Bij hierinrichting van de Dorpsstraat zullen grotere ingrepen mogelijk zijn, deze zullen in kader van dat project mee besproken en opgenomen worden.

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

### **Prioritaire actie: Er is een lange termijn visie over de Panoven site**

De Panovensite wordt verder uitgebouwd conform de tweede en derde fase die in het vorige meerjarenplan reeds gedefinieerd werden. De tweede fase omvat de inrichting van het ontmoetingscentrum en de derde fase het opwaarderen van voorbereidingsgebouw met respect voor de erfgoedverplichtingen.

Evaluatie : Momenteel is er een beheersplan opgemaakt en wordt het restauratiedossier opgemaakt.

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

### **Geen niet-prioritaire acties**

Geen niet-prioritaire actieplannen

- BD000009: Openbaar Domein

### **Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:**

- ALG: Algemeen ondersteunende diensten
- BD000003: Personeelsbeleid
- BD000022: Het bestuur verwerft de nodige middelen en stelt deze ter beschikking



## uitbouw organisatie

- BD000021: Algemene ondersteunende middelen voor een optimale werking algemeen bestuur
- BD000014: De Halense verenigingen krijgen maximale kansen om hun werking duurzaam en kwaliteitsvol uit te bouwen
- BD000001: Halen is efficiënt en klantvriendelijk
- BD000002: Om de betrokkenheid bij het beleid te verhogen
- VT: Vrije Tijd, cultuur, Bib, Jeugd en sport
- BD000015: Actieve Gemeente
- WEL: Welzijn
- BD000017: Halen creëert een ideale leerplek en garandeert kwaliteitsvol onderwijs.
- FIN: Financieel Beheer
- BD000000: Financieel beleid

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	309.574	335.951	335.951
Ontvangsten	382.944	396.030	396.030
Saldo	73.370	60.079	60.079
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	26.622	282.529	88.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.622	-282.529	-88.500
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	56.288	57.555	57.555
Ontvangsten	26.622	332.600	88.500
Saldo	-29.666	275.045	30.945

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

# J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / EK 2229

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008:Halen is een levendige stad met boeiende dorpskernen**

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	309.574	335.951
Ontvangst	382.944	396.030
Saldo	73.370	60.079
<b>Investing</b>		
Uitgave	26.622	282.529
Ontvangst	0	0
Saldo	-26.622	-282.529
<b>Financiering</b>		
Uitgave	56.288	57.555
Ontvangst	26.622	332.600
Saldo	-29.666	275.045

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	309.574	335.951
Ontvangst	382.944	396.030
Saldo	73.370	60.079
<b>Investing</b>		
Uitgave	26.622	282.529
Ontvangst	0	0
Saldo	-26.622	-282.529
<b>Financiering</b>		
Uitgave	56.288	57.555
Ontvangst	26.622	332.600
Saldo	-29.666	275.045

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Alg. 2229*

## J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journaalvolgnommern: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / EK 2229

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

Budgettair resultaat	Jaarrekening	meerjarenplanning
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>73.370</b>	<b>60.079</b>
a. Ontvangsten	382.944	396.030
b. Uitgaven	309.574	335.951
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-26.622</b>	<b>-282.529</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	26.622	282.529
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>46.748</b>	<b>-222.450</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-29.666</b>	<b>275.045</b>
a. Ontvangsten	26.622	332.600
b. Uitgaven	56.288	57.555
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>17.082</b>	<b>52.595</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	<b>73.307</b>	<b>23.664</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>90.389</b>	<b>76.259</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>90.389</b>	<b>76.259</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	meerjarenplanning
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>73.370</b>	<b>60.079</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>56.288</b>	<b>57.555</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	56.288	57.555
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.082</b>	<b>2.524</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	meerjarenplanning
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.082</b>	<b>2.524</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-5.717</b>	<b>57.504</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	56.288	57.555
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	62.005	51
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>11.365</b>	<b>60.028</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	meerjarenplanning
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	90.389	76.259
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>90.389</b>	<b>76.259</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	17.082	2.524
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.082</b>	<b>2.524</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	11.365	60.028
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>11.365</b>	<b>60.028</b>

### J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / IK 1728 EK 2229

AGB HALEN (0842.479.642)  
 Gemeen directeur: Ingrid Vrancken  
 Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven		Uitgaven		Uitgaven	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonomoom gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	309.574	382.944	335.951	396.030	335.951	396.030
Investerings	26.622	0	282.529	0	88.500	0
Financiering	56.288	26.622	57.555	332.600	57.555	88.500
Leningen en leasings	56.288	26.622	57.555	332.600	57.555	88.500

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

- MJP initieel krediet:
- MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 1728
- MJP eindkrediet:
- MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Alg. 2229

## J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / JR-1 Budg. 2294 Alg.

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>917.092</b>	<b>1.003.002</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>256.923</b>	<b>297.105</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	137.643	59.008
B. Vorderingen op korte termijn	117.654	237.276
1. Vorderingen uit ruiltransacties	44.578	67.663
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	73.076	169.613
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.626	821
<b>II. Vaste activa</b>	<b>660.169</b>	<b>705.897</b>
C. Materiële vaste activa	658.027	701.613
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	658.027	701.613
a. Terreinen en gebouwen	576.472	632.415
b. Installaties, machines en uitrusting	56.576	38.381
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	24.978	30.818
D. Immateriële vaste activa	2.142	4.283

	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>917.092</b>	<b>1.003.002</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>914.892</b>	<b>1.000.602</b>
A. Schulden op korte termijn	225.840	280.984
1. Schulden uit ruiltransacties	164.924	218.627
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	164.924	218.627
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.670	5.785
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.898	1.123
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	56.348	55.449
B. Schulden op lange termijn	689.052	719.618
1. Schulden uit ruiltransacties	689.052	719.618
b. Financiële schulden	689.052	719.618
<b>II. Nettoactief</b>	<b>2.200</b>	<b>2.400</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.200	2.400

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2294 Alg. 2020004318*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / JR-1 Budg. 2294 Alg.

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	2021	2020
<b>I. Kosten</b>	<b>352.247</b>	<b>353.635</b>
A. Operationele kosten	341.227	342.162
1. Goederen en diensten	267.354	276.115
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	72.599	65.991
8. Andere operationele kosten	1.274	56
B. Financiële kosten	11.020	11.473
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>383.144</b>	<b>373.601</b>
A. Operationele opbrengsten	382.942	373.401
1. Opbrengsten uit de werking	300.551	249.677
3. Werkingssubsidies	76.710	120.000
a. Algemene werkingssubsidies	76.455	120.000
b. Specifieke werkingssubsidies	255	0
6. Andere operationele opbrengsten	5.681	3.724
B. Financiële opbrengsten	202	200
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>30.897</b>	<b>19.966</b>
A. Operationeel overschot of tekort	41.715	31.239
B. Financieel overschot of tekort	-10.818	-11.273
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>30.897</b>	<b>19.966</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	30.897	5.140
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0	14.826

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2294 Alg. 2020004318



## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE**

<b>UITGAVEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2021</b>	<b>BUDGET 2021</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0705	Gemeenschapscentrum	604	13 701	47 270	-33 569	Corona impact op aankoop drank
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	30 897		30 897	Loonbijdrage aan stad Halen
0703	Openbare bibliotheken	617	12 240		12 240	Niet voorzien in MJP
0705	Gemeenschapscentrum	6110	8 904	20 500	-11 596	Elektriciteit omwille van corona overraamd
0742	Sportinfrastructuur	616	5 441	15 850	-10 409	Onderhoudskosten lager wegen gering gebruik

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE**

<b>ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2021</b>	<b>BUDGET 2021</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	707		200 000	-200 000	zie onder
0742	Sportinfrastructuur	707	188 390		188 390	zie boven
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7401	76 178		76 178	zie boven
0705	Gemeenschapscentrum	700	44 196	99 800	-55 604	impact corona
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	700	28 801	46 750	-17 949	impact corona
0705	Gemeenschapscentrum	703	3 975		3 975	niet voorzien in MJP
42/0						



Uitgaven	277.586	266.513	325.060	321.885	321.619	322.506	321.444
Ontvangsten	253.401	306.764	196.020	194.020	194.020	194.020	193.520
Saldo	-24.185	40.251	-129.040	-127.865	-127.599	-128.486	-127.924
Investerings	50.071	26.622	282.529	158.000	8.000	258.000	2.500
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-50.071	-26.622	-282.529	-158.000	-8.000	-258.000	-2.500
Saldo							

2021

**JAARREKENING VOORLOPIG 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Financiering												
<b>Sociaal beleid &amp; BKO</b>												
Exploitatie												
Investerings												
Financiering												

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

- MJP:
- MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Alg. 2229
- Jaarrekeningen:
- JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2294 Alg. 2020004318
- JR\_VOORLOPIG\_2021 2021: Budg. 3445 Alg. 2021004288

# T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288 / EK 2229

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken  
Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>												
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>277.642</b>	<b>267.657</b>	<b>325.040</b>	<b>321.865</b>	<b>321.599</b>	<b>322.486</b>	<b>321.424</b>					
1. Goederen en diensten	277.585	266.384	325.040	321.865	321.599	322.486	321.424					
5. Andere operationele uitgaven	56	1.274	0	0	0	0	0					
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>11.473</b>	<b>11.020</b>	<b>10.911</b>	<b>10.319</b>	<b>9.717</b>	<b>9.106</b>	<b>8.483</b>					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	11.472	10.891	10.891	10.299	9.697	9.086	8.463					
- aan andere entiteiten	11.472	10.891	10.891	10.299	9.697	9.086	8.463					
2. Andere financiële uitgaven	1	130	20	20	20	20	20					
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het</b>	<b>5.140</b>	<b>30.897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>												
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>373.401</b>	<b>382.942</b>	<b>396.020</b>	<b>396.520</b>	<b>404.020</b>	<b>406.520</b>	<b>423.520</b>					
1. Ontvangsten uit de werking	249.677	300.551	388.880	391.380	398.880	401.380	418.380					
3. Werkingssubsidies	120.000	76.710	3.200	1.200	1.200	1.200	1.200					
a. Algemene werkingssubsidies	120.000	76.455	3.200	1.200	1.200	1.200	1.200					
- Andere algemene werkingssubsidies	120.000	76.455	3.200	1.200	1.200	1.200	1.200					
- van de Vlaamse overheid	0	0	2.000	0	0	0	0					
- van de provincie	0	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200					
- van de gemeente	120.000	76.178	0	0	0	0	0					
- van andere entiteiten	0	276	0	0	0	0	0					
b. Specifieke werkingssubsidies	0	255	0	0	0	0	0					
- van andere entiteiten	0	255	0	0	0	0	0					
5. Andere operationele ontvangsten	3.724	5.681	3.940	3.940	3.940	3.940	3.940					
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>					
<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>					

	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	
III. Exploitatiesaldo	79.146	73.370	60.079	64.346	72.714	74.938	93.623	

2021

JAARREKENING VOORLOPIG 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard  
 AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport

	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Investeringsuitgaven</b>							
Jaarrekening	50.071	26.622	282.529	158.000	8.000	258.000	2.500
B. Investerings in materiële vaste activa							
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste	50.071	26.622	282.529	158.000	8.000	258.000	2.500
a. Terreinen en gebouwen	17.108	0	233.771	150.000	0	250.000	0
c. Roerende goederen	32.962	26.622	48.758	8.000	8.000	8.000	2.500
2020	50.071	26.622	282.529	158.000	8.000	258.000	2.500
Jaarrekening	-50.071	-26.622	-282.529	-158.000	-8.000	-258.000	-2.500
2020	50.071	26.622	282.529	158.000	8.000	258.000	2.500
Jaarrekening	29.075	46.748	-222.450	-93.654	64.714	-183.062	91.123
Saldo exploitatie en investeringen	29.075	46.748	-222.450	-93.654	64.714	-183.062	91.123
<b>I. Financieringsuitgaven</b>							
2020	49.429	56.288	57.555	62.705	71.394	73.073	90.895
Jaarrekening	49.429	56.288	57.555	62.705	71.394	73.073	90.895
A. Vereffening van financiële schulden							
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	49.429	56.288	57.555	62.705	71.394	73.073	90.895
<b>II. Financieringsontvangsten</b>							
2020	50.071	26.622	332.600	158.000	8.000	258.000	2.500
Jaarrekening	50.071	26.622	332.600	158.000	8.000	258.000	2.500
A. Aangaan van financiële schulden							
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	50.071	26.622	332.600	158.000	8.000	258.000	2.500
2020	50.071	26.622	332.600	158.000	8.000	258.000	2.500

	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	641	-29.666	275.045	95.295	-63.394	184.927	-88.395	
Budgettair resultaat van het boekjaar	29.717	17.082	52.595	1.641	1.319	1.866	2.728	

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Alg. 2229

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2294 Alg. 2020004318

JR\_VOORLOPIG\_2021 2021: Budg. 3445 Alg. 2021004288

2021

**JAARREKENING VOORLOPIG 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport



## T3: Investeringsproject

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 3445 Alg. 2021004288  
AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken  
Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

### PRIO GGZ: Investerings in het kader van leefbare en veilige stad AC000086: Het buurthuis is aangepast aan de moderne noden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	250.000	0	250.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	250.000	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	250.000	0	250.000

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN**

<b>UITGAVEN</b>	<b>BELEIDSVELD</b>	<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2021</b>	<b>BUDGET 2021</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
0701	Cultuurcentrum	2291-7		213 217	-213 217	Uitbouw niet uitgevoerd en in 2022 geschrapt
0701	Cultuurcentrum	235-0	2 823	19 400	-16 577	Overgedragen
0701	Cultuurcentrum	2291-0		9 500	-9 500	overgedragen
19/0		239				

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN**

<b>ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2021</b>	<b>BUDGET 2021</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0920	Werkloosheid	152-9				

## T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving	Andere	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	701 613,00	26 622,00	0,00	0,00	0,00	-70 208,00	0,00	658 027,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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	701 613,00	26 622,00	0,00	0,00		-70 208,00	0,00	658 027,00
a. Terreinen en gebouwen	632 415,00	0,00	0,00	0,00		-55 942,00	-1,00	576 472,00
b. Installaties, machines en uitrusting	38 381,00	25 169,00	0,00	0,00		-6 973,00	-1,00	56 576,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	30 818,00	1 454,00	0,00	0,00		-7 293,00	-1,00	24 978,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	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
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	4 283,00	0,00	0,00	0,00		-2 142,00	1,00	2 142,00

Mutatiestaat van het nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>					
AGB Halen	2 400,00	0,00	-200,00	0,00	2 200,00
<b>Totaal</b>	2 400,00	0,00	-200,00	0,00	2 200,00
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>					
AGB Halen	0,00	Overschot of tekort van het	Tussenkomen gemeente aan	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>					
AGB Halen		Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>					
AGB Halen		Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>Totaal</b>					
<b>Totaal nettoactief</b>					
AGB Halen	2 400,00			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
					2 200,00
<b>Totaal</b>	2 400,00				2 200,00

## Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2021
- 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

## PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op...	-3.000,00		3.000,00	-3.000,00
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op...	600,00	800,00		800,00
1740002	Andere leningen - Leningen van de gemeenten	-113.786,24	21.835,75	140.448,09	-118.612,34
1740008	Andere leningen - Leningen van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-605.831,33	35.391,76	605.831,33	-570.439,57
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	10.708,24	10.708,24		10.708,24
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	-6.424,95		8.566,60	-8.566,60
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde	826.721,20	839.133,31		839.133,31
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Activa in aanbouw	12.412,11	12.412,11	12.412,11	
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen	-206.718,75		262.660,89	-262.660,89
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aansch...	60.713,66	85.882,51		85.882,51
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - Geboek...	-22.333,11		29.306,07	-29.306,07
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde	14.184,70	14.184,70		14.184,70
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen	-6.591,68		8.010,15	-8.010,15
2460000	Informatica uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde	35.878,31	42.976,81	5.645,00	37.331,81
2460009	Informatica uitrusting - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen	-13.023,12		18.823,97	-18.823,97
2480000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige...	740,00	740,00		740,00
2480009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen	-370,00		444,00	-444,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	10.450,03	152.934,14	126.069,22	26.864,92
4000030	Operationele vorderingen sporthallen - nominale waarde	34.817,95	619.605,20	613.334,68	6.270,52
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	7.200,00	7.200,00	7.200,00	
4040001	Te ontvangen creditnota's (TOCN)		1.221,87		1.221,87
4060000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	13.759,12	41.876,02	33.340,06	8.535,96
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	2.871,50	6.241,52	2.871,50	3.370,02
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverm...	-1.435,75		1.685,01	-1.685,01
4110000	Terug te vorderen btw	61.209,87	103.043,32	32.129,24	70.914,08
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	25,00	26.977,28	26.952,28	25,00
4160100	R/C AGB-STAD	108.378,51	819.255,22	817.118,28	2.136,94
4240002	Andere leningen - Leningen van de gemeenten	-20.648,47	43.055,32	64.011,88	-20.956,56
4240008	Andere leningen - Leningen van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-34.800,16	34.800,16	70.191,92	-35.391,76
4400000	Leveranciers	-150.255,96	473.035,94	509.277,22	-36.241,28
4440000	Te ontvangen facturen	-2.478,71	3.723,99	5.941,03	-2.217,04
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor andere leningen	-45.690,89	88.706,71	169.197,76	-80.491,05
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-5.140,27	5.140,27	36.036,95	-30.896,68
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-2.561,55	7.700,66	10.278,22	-2.577,56
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-12.499,99		12.499,99	-12.499,99
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-5.111,06	10.222,12	10.222,12	
4890001	Overige schulden uit niet-ruiltransacties - wachtrekening	-674,18	19.824,13	21.494,31	-1.670,18
4900000	Over te dragen kosten	821,38	2.447,24	821,38	1.625,86
4920000	Toe te rekenen kosten	-1.123,14	1.123,14	4.021,32	-2.898,18
5500100	Kredietinstellingen - R/C Belfius Cultuur	17.417,22	407.945,86	291.848,35	116.097,51
5500200	Kredietinstellingen - R/C Belfius Sport	34.419,13	81.846,00	73.997,91	7.848,09
5700000	Kas algemeen	6.433,80	19.591,35	6.450,55	13.140,80
5700100	Kas sporthal Halen	0,46	678,92	465,46	213,46
5700200	Kas sporthal Zelem		873,00	755,00	118,00
5700400	Kas bib Rietbron	633,99	8.672,88	8.634,78	38,10
5700500	Kas drukwerk	103,13	390,31	203,13	187,18
6000000	Aankopen hulpstoffen en handelsgoederen : drukkerij	857,09	1.007,96		1.007,96
6000001	Aankopen boeken vr bib	27.035,19	25.430,89		25.430,89
6000002	Aankopen abonnementen vr bib	2.564,84	2.215,71		2.215,71
6000003	Aankopen fundels vr bib	720,00	720,00		720,00
6010000	Aankopen vr bib leesbevorderende activiteiten	44,98			
6010001	Aankopen vr bib activiteit 'Schat van Vlieg'	232,72	267,65		267,65
6010002	Aankopen vr bib activiteit 'JBM'	1.705,00	1.188,51		1.188,51
6010003	Aankopen vr bib activiteit 'Bibweek'	20,00			
6010004	Aankopen vr bib activiteit 'Boekbaby-project'	311,32			
6010005	Aankopen vr bib activiteit 'leesgroepje'	3,85	12,64		12,64
6010007	Aankopen vr bib activiteiten diverse	496,02	1.714,60		1.714,60
6010100	Aankopen vr culturele activiteiten	16.651,58	7.913,80		7.913,80
6010200	Aankopen vr sportactiviteiten : lesgevers sportacademie	4.622,45	353,50		353,50

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
6010201	Aankopen vr sportactiviteiten : sportdag kleuters ism Homerun	600,00	1.200,00		1.200,00
6010202	Aankopen vr sportactiviteiten : diverse evenementen en promoties		847,10		847,10
6010203	Aankopen vr sportactiviteiten : kampen	2.644,80	1.533,76		1.533,76
6010210	Aankopen van sportmateriaal	327,27	23,00		23,00
6040000	Aankopen handelsgoederen : dranken	7.668,66	15.912,16	2.211,22	13.700,94
6101000	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van onro...		300,00		300,00
6102010	Vergoeding gebruik onroerend goed : Erfpacht	34.053,00	38.847,28	4.767,00	34.080,28
6103000	Onderhoud en herstel van onroerende goederen	17.348,74	22.213,19	3.587,81	18.625,38
6103300	Onderhoud en herstel van onroerende goederen : brandbeveiliging en...	2.171,17	353,45		353,45
6103310	Onderhoud en herstel van onroerende goederen : keuringinstanties v...	1.768,31	4.212,58		4.212,58
6110000	Elektriciteit	31.017,73	26.044,41	4.115,62	21.928,79
6111000	Gas	22.127,97	25.596,40	37,87	25.558,53
6120000	Verzekeringen - Brandverzekering	4.156,51	13.692,87	7.032,81	6.660,06
6120220	Verzekeringen - BA	1.050,23	2.100,46	1.050,23	1.050,23
6120900	Verzekeringen : overige	87,92	175,84	87,92	87,92
6132100	Andere diensten en leveringen : abonnementen en Boeken	263,21	294,58		294,58
6135000	Andere diensten en leveringen : kosten refter en vergaderingen	41,69			
6136100	Andere diensten en leveringen : EHBO uitrusting	459,36	174,74		174,74
6141010	Andere dienst en lev : onderhoud en inrichting toiletruimtes	12.698,49	10.804,60	60,03	10.744,57
6141020	Andere dienst en lev : wasserij	575,12	736,83		736,83
6141030	Andere dienst en lev : aanbidding drankblikjes	998,50	1.090,20		1.090,20
6142100	Andere diensten en leveringen		6.720,78		6.720,78
6142300	Andere dienst en lev : bedrijfsrevisor	7.502,22	5.212,86		5.212,86
6143000	Andere dienst en lev : auteursrechten en uitgeversvergoedingen	4.009,15	4.754,82		4.754,82
6150000	Andere dienst en lev : kantoomateriaal	563,59	860,50		860,50
6150010	Andere dienst en lev : benodigheden ikv boekverwerking en boekbeschermin	2.832,52	1.410,72		1.410,72
6150200	Andere dienst en lev : huur copiers	15.259,07	17.541,39	3.725,34	13.816,05
6151100	Andere dienst en lev : onderhoud en gebruiksrecht software	14.112,62	21.801,42	589,31	21.212,11
6152000	Andere dienst en lev : telefoonkosten	77,64	77,64		77,64
6152010	Andere dienst en lev : internet	1.272,93	1.307,64	24,67	1.282,97
6152100	Andere dienst en lev : verzendkosten	1.000,60	801,65		801,65
6152200	Andere dienst en lev : publiciteit, advertenties, brochures		130,00		130,00
6152300	Andere dienst en lev : lidgelden	867,00	1.262,00	365,00	897,00
6152400	Andere dienst en lev : recepties en representatie kosten	2,98			
6161000	Water	9.041,50	10.123,67	2.453,35	7.670,32
6162000	Andere dienst en lev : onderhoud en herstellingen specifieke uitrus...	4.562,98			
6162020	Andere dienst en lev : onderhoud en herstel specieke uitrusting cultuur	596,80	1.082,00		1.082,00
6162200	Andere dienst en lev : onderhoud en gebruik schoonmaakmachine	564,25	965,40		965,40
6162210	Andere dienst en lev : onderhoud en poetsproducten ea	3.245,69	1.863,94	47,00	1.816,94
6162300	Andere dienst en lev : onderhoud en herstel huren van machines, ui...	2.788,13	2.301,14		2.301,14
6162900	Andere dienst en lev : onderhoud en herstel roerende goederen - diverse	251,65	73,00		73,00
6170000	Personen ter beschikking gesteld	12.240,00	12.240,00		12.240,00
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	2.141,65	2.141,65		2.141,65
6302210	Afschrijvingen op materiële vaste activa	54.896,43	55.942,14		55.942,14
6302300	Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.118,10	6.972,96		6.972,96
6302400	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.418,47	1.418,47		1.418,47
6302410	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.225,79	5.800,85		5.800,85
6302430	Afschrijvingen op materiële vaste activa	74,00	74,00		74,00
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - ...	116,15	249,26		249,26
6400300	Belastingen - watering	56,39	1.330,21	56,39	1.273,82
6500000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	11.472,45	10.890,73		10.890,73
6570000	Andere financiële kosten	0,50	129,51		129,51
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	14.825,73	20.896,68	20.896,68	
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.140,27	30.896,68		30.896,68
7000000	Verkopen : ter beschikkingstelling zaal + drank	-27.448,14	216,29		-32.657,59
7000001	Verkopen : drankautomaat	-834,62		643,77	-643,77
7000010	Verkopen : tickets Rietbron	-11.705,24	49,59	7.429,95	-7.380,36
7000100	Verkopen : lidmaatschap	-1.822,30		1.945,53	-1.945,53
7000110	Verkopen : extra diensten bib	-1.267,97	3,17	1.646,70	-1.643,53
7000120	Verkopen : vervanging boeken	-31,57		61,60	-61,60
7000130	Verkopen : deelname bib-activiteiten	-18,87		54,25	-54,25
7000200	Verkopen : drukwerk	-5.993,06	102,90	3.617,24	-3.514,34
7000400	Toegangsgelden sporthallen Halen/Zelem	-17.859,52	175.948,67	199.360,34	-23.411,67
7000410	Vergoeding deelnemer sportacademie	-3.452,99	793,35	6.182,22	-5.388,87

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
7000411	Vergoeding deelnemer sportdag kleuters ism Homerun			298,75	-298,75
7000412	Vergoeding deelnemer kampen	-3.698,37	307,00	2.286,76	-1.979,76
7000413	Vergoeding deelnemer diverse evenementen en promotiesportactiviteiten	-33,09			
7000420	Toegangsgelden sporthallen scholen	-4.337,28			
7030600	Verkopen en dienstprestaties : concessies	-25.615,50	1.921,17	31.127,38	-29.206,21
7030700	Verkopen en dienstprestaties : verhuring lokalen AGB	-3.135,00		3.975,00	-3.975,00
7070000	Prijssubsidies	-142.423,44	175.934,52	364.324,56	-188.390,04
7401000	Andere algemene werkingssubsidies	-120.000,00		76.178,45	-76.178,45
7401010	Andere algemene werkingssubsidies - Provinciale bijdrage			276,36	-276,36
7406410	Specifieke werkingssubsidies			255,43	-255,43
7450000	Andere operationele opbrengsten	-24,00		1.165,29	-1.165,29
7450100	Andere operationele opbrengsten - schadevergoeding			329,93	-329,93
7470000	Andere operationele opbrengsten		387,52	972,96	-585,44
7470100	Andere operationele opbrengsten : groenestroom certificaten	-3.700,00	15.300,00	18.900,00	-3.600,00
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-200,00		200,00	-200,00
7590000	Andere financiële opbrengsten	-0,01		2,00	-2,00
0700000	Terreinen en gebouwen	3.030.717,00	3.030.717,00	34.053,00	2.996.664,00
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-3.030.717,00	34.053,00	3.030.717,00	-2.996.664,00
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	43.590,41	116.897,51	43.590,41	73.307,10
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-43.590,41	43.590,41	116.897,51	-73.307,10

	9.342.796,45	9.342.796,45	
--	--------------	--------------	--





Provincie <b>LIMBURG</b>	Stad <b>HALEN</b>	Arrondissement <b>HASSELT</b>
-----------------------------	----------------------	----------------------------------

Zitting van 17-11-2014

Aanwezig: Van Roelen Erik - voorzitter  
 Wuestenbergs Heidi, Dubois Thomas, Bullens Anita - raadsleden  
 Loosen Bie - secretaris wnd.  
 Afwezig: Adriaens Marc, Vanthienen Josiane, De Ceuster Johan - raadsleden

Betreft : Waarderingsregels toegepast op de boekhouding AGB Halen vanaf 01/01/2014

Het Autonoom Gemeentebedrijf,

Vanaf 1 Januari 2014 werkt het Autonoom Gemeentebedrijf Halen conform de regelgeving van de BBC (Beleids- en Beheerscyclus).

Juridische grond: Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. Besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 betreffende de toepassing van de beleids- en beheerscyclus op de autonome gemeentebedrijven van publiek recht.

Overwegende dat waarderingsregels helpen om de financiële rapportering weergegeven in de jaarrekening beter te begrijpen en een beeld te geven van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie;

Na beraadslaging;

Beslist eenparig

De aan huidige beslissing gehechte waarderingsregels toegepast op de boekhouding van het Autonoom Gemeentebedrijf Halen vanaf 01/01/2014 goed te keuren.



#### **BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)**

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.



### 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.

Worden opgenomen als actiefbestanddeel (investering), elk werk/levering of dienst onder volgende voorwaarden

- Het goed heeft een waarde.
- Het goed is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- Het goed realiseert een economische waarde over meerdere jaren.

Voor roerende goederen: indien het goed deel uitmaakt van een groter project of wanneer een investeringsgoed wordt vervangen dan wordt dit goed aanzien als herinvestering en geactiveerd.  
Voor onroerende goederen: steeds op te nemen als investering.

#### 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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

#### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

# agbHALEN

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. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. 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 voortvloeden 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 marktwaarde. 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.



## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### 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 vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op het ogenblik dat de insolvabiliteit van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken

# agbHALEN

dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (ARK 7420000) voor het effectief gestorte bedrag;

## VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. De eventuele voorraad wordt rechtstreeks opgenomen in de kosten.

## FINANCIËEL 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 (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan om het erfgoed in stand te houden.

# agbHALEN

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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 wordt een 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.

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.

#### NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

#### AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<b>Terreinen</b> Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en ulrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	0 jr 5-15 jr
<b>Gebouwen</b> <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 jr 5-15jr
<b>Wegen</b> 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	30 jr 5 jr 10 jr

<p>straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>5-15 jr</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerel, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamateriaal</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>5 jr</p>
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens,</p>	<p>5-10 jr</p>



brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	Cfr. niet- erfgoed
<ul style="list-style-type: none"> <li>- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> <li>- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> </ul>	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMUN
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

Gedaan te Halen, de 17/11/2014

Op bevel :

(get.) De Voorzitter,  
E. VAN ROELEN

Voor eensluidend afschrift :  
Halen, de 17/11/2014

Namens het Autonoom Gemeentebedrijf;

De Voorzitter,  
E. VAN ROELEN



## Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

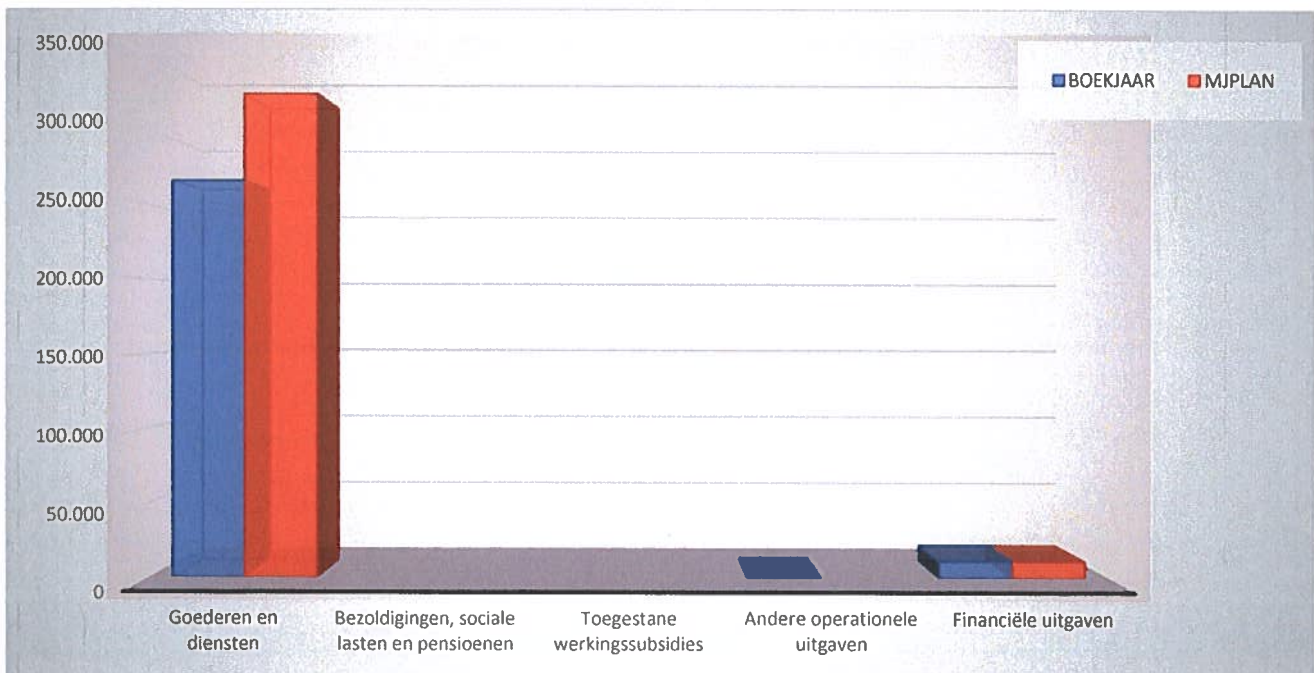
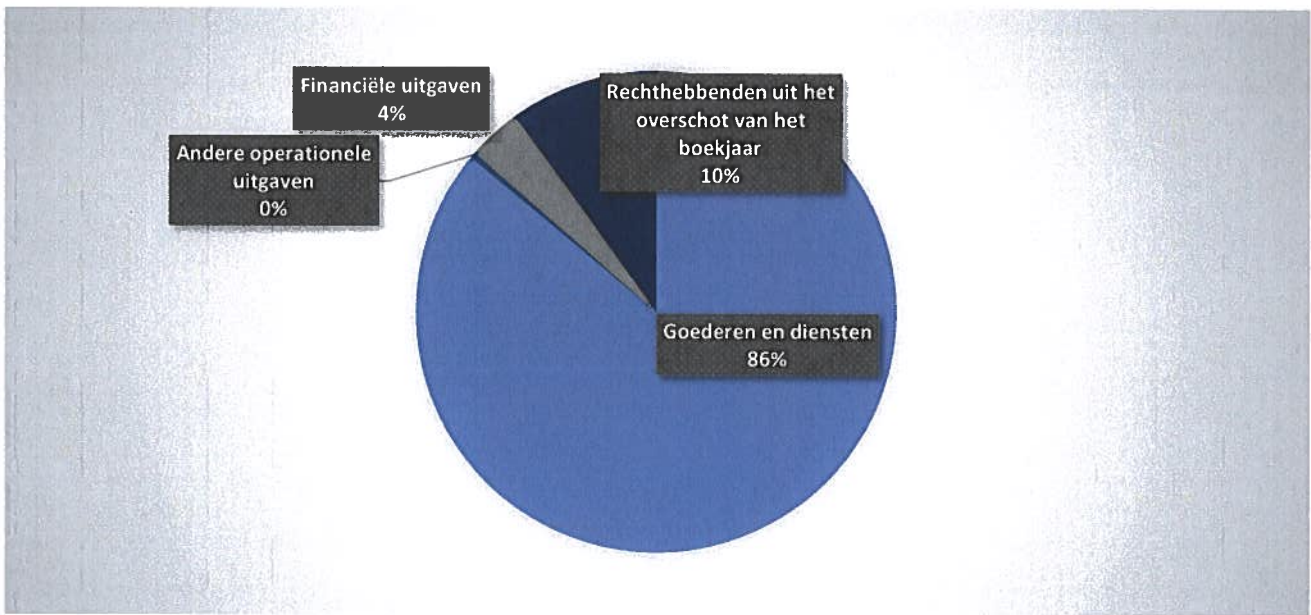
Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

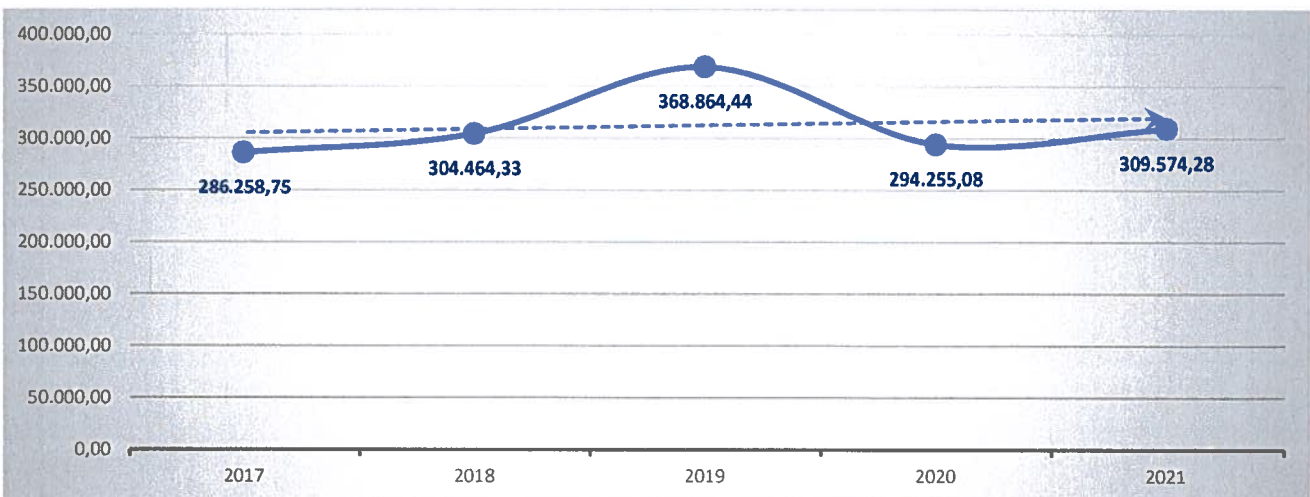
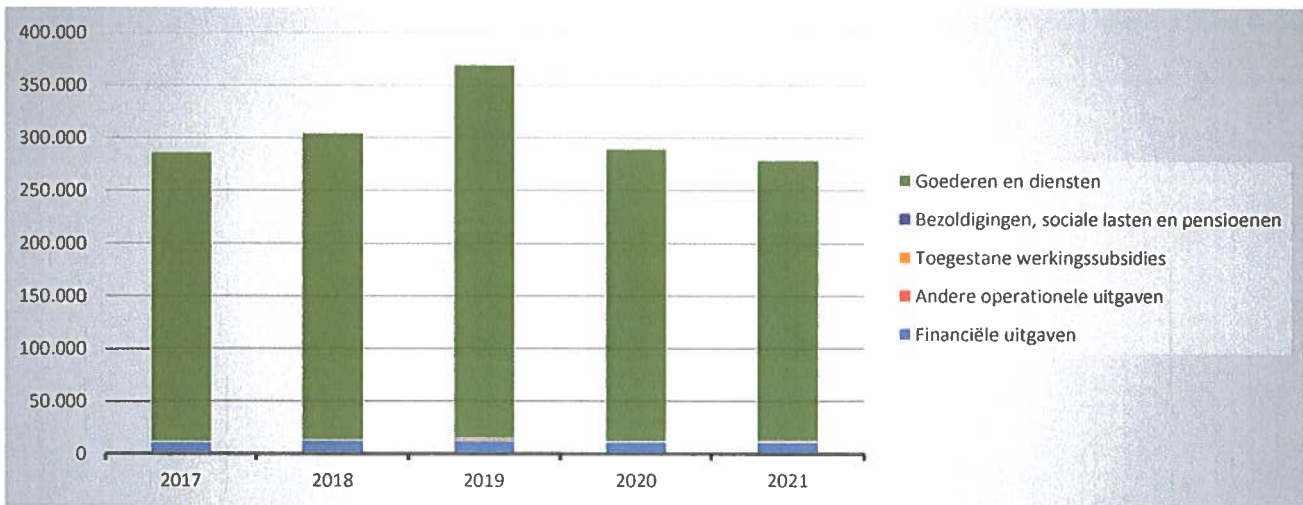
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>309.574</b>	100%	<b>335.951</b>	100%	<b>92%</b>
Goederen en diensten	266.384	86%	325.040	97%	82%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	1.274	0%			
Financiële uitgaven	11.020	4%	10.911	3%	101%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	30.897	10%			



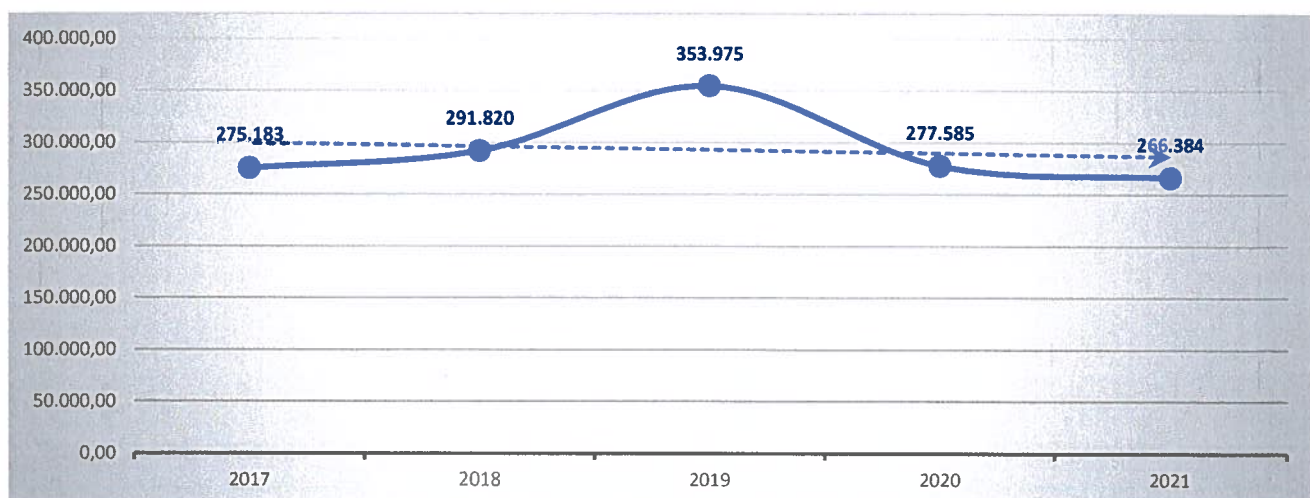
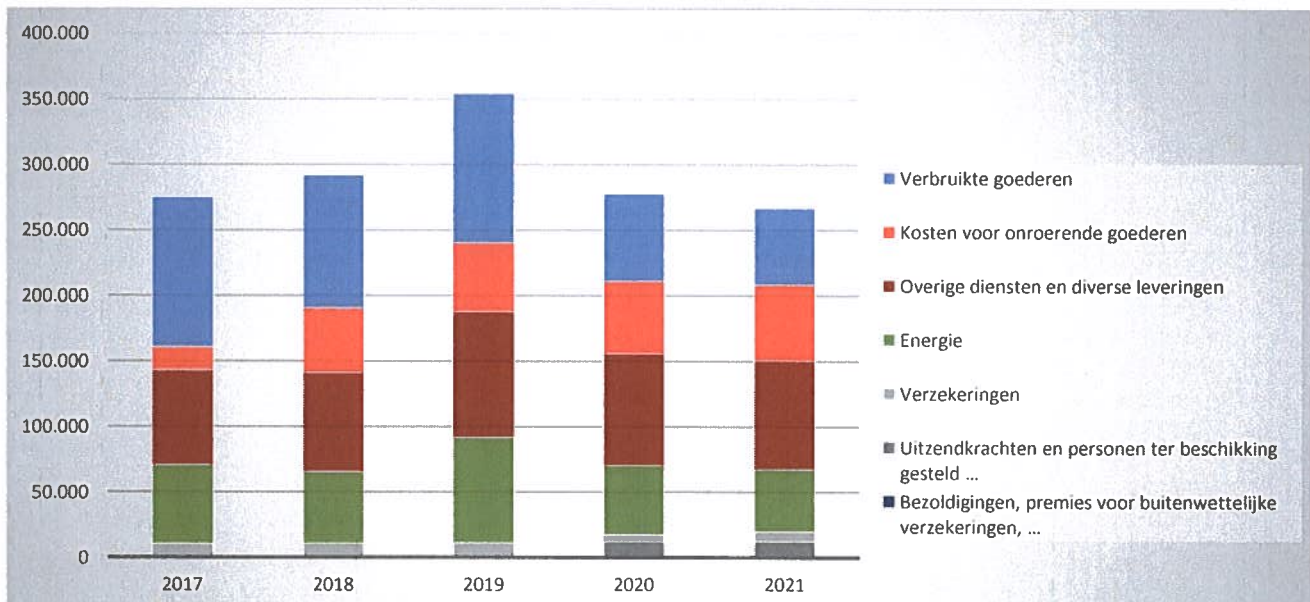
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>309.574</b>	<b>100%</b>	<b>294.255</b>	<b>100%</b>	<b>368.864</b>	<b>100%</b>
Goederen en diensten	266.384	86%	277.585	94%	353.975	96%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	1.274	0%	56	0%	2.650	1%
Financiële uitgaven	11.020	4%	11.473	4%	12.239	3%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	30.897	10%	5.140	2%		



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
<b>Goederen en diensten</b>	<b>266.384</b>	<b>100%</b>	<b>277.585</b>	<b>100%</b>	<b>353.975</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	58.130	22%	66.506	24%	113.444	32%
Kosten voor onroerende goederen	57.754	22%	55.341	20%	52.865	15%
Energie	47.487	18%	53.146	19%	80.805	23%
<i>Elektriciteit</i>	<i>21.929</i>		<i>31.018</i>		<i>44.200</i>	
<i>Gas</i>	<i>25.559</i>		<i>22.128</i>		<i>36.605</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	7.798	3%	5.295	2%	11.210	3%
Overige diensten en diverse leveringen	82.974	31%	85.058	31%	95.651	27%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	12.240	5%	12.240	4%		
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

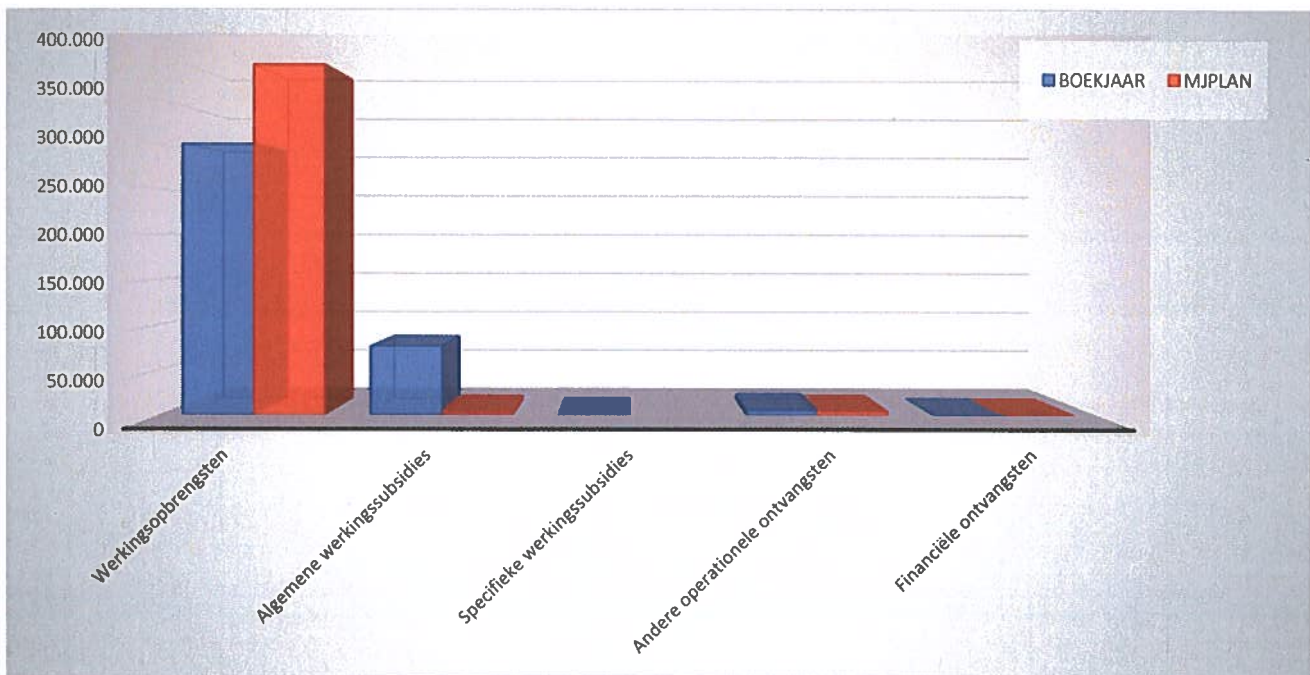
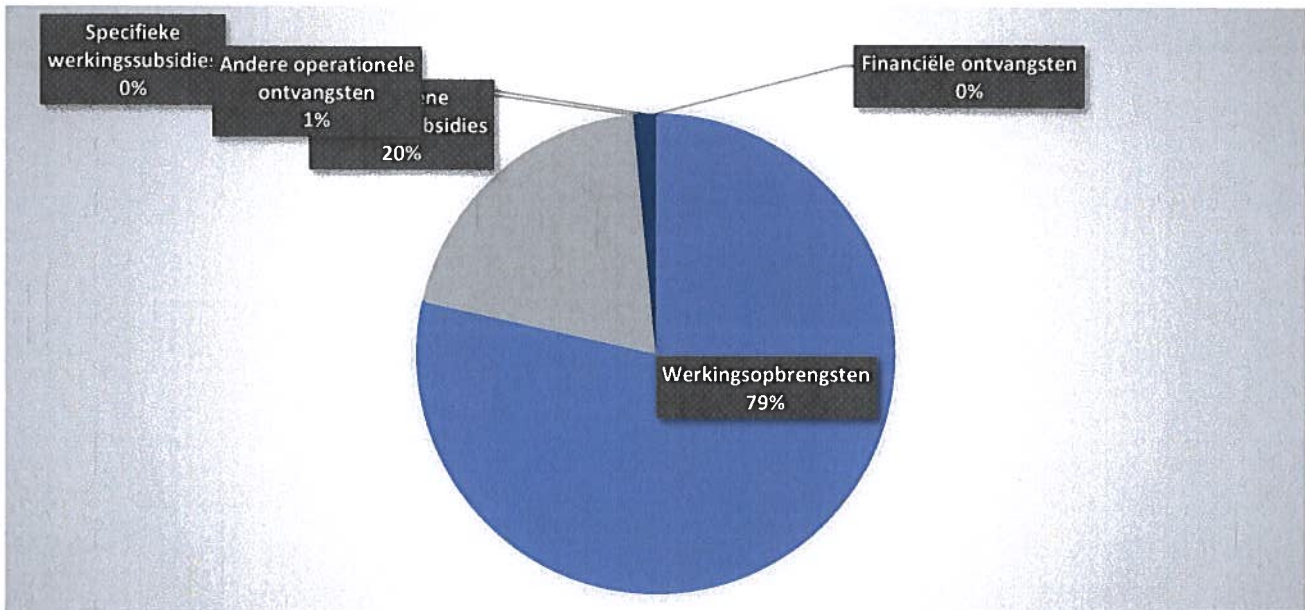




EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

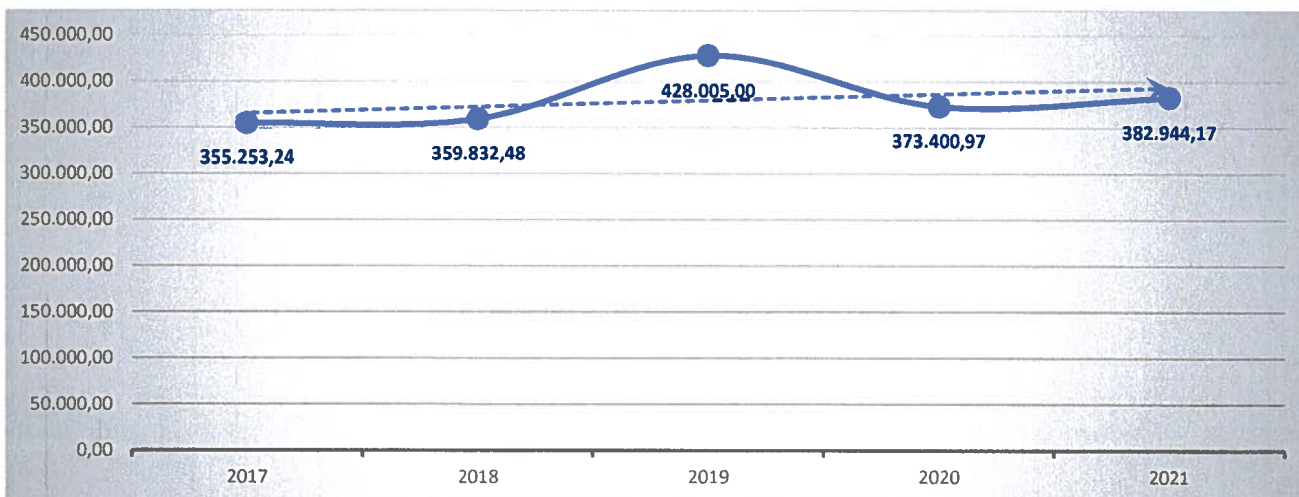
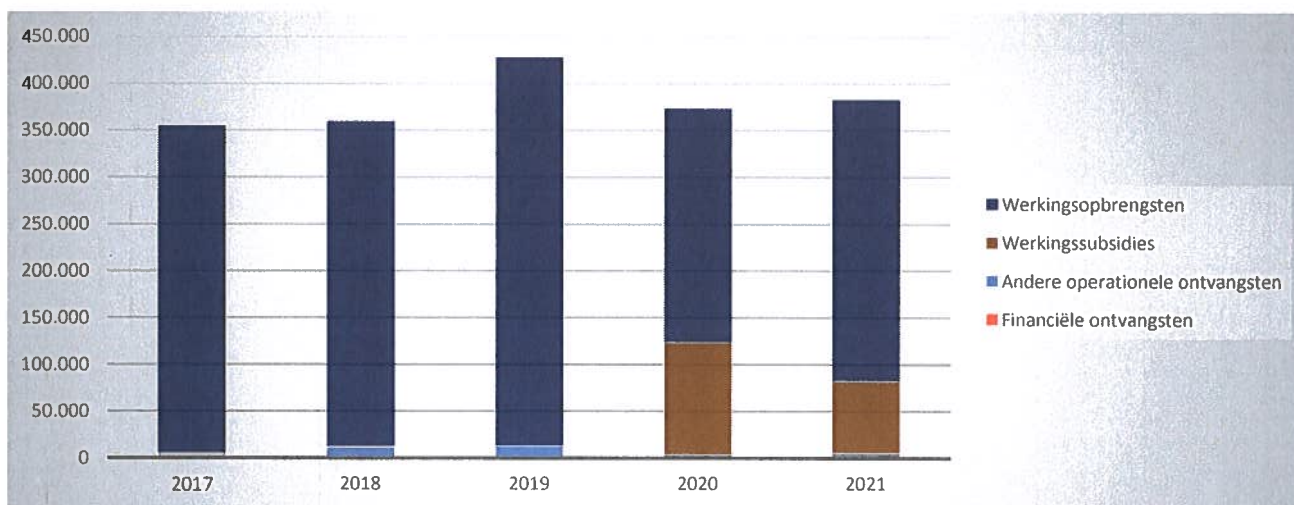
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>382.944</b>	100%	<b>396.030</b>	100%	<b>97%</b>
Werkingsopbrengsten	300.551	78%	388.880	98%	77%
Werkingsubsidies	76.710	20%	3.200	1%	2397%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>	76.455		3.200		2389%
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	255				
Andere operationele ontvangsten	5.681	1%	3.940	1%	144%
Financiële ontvangsten	2	0%	10	0%	20%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

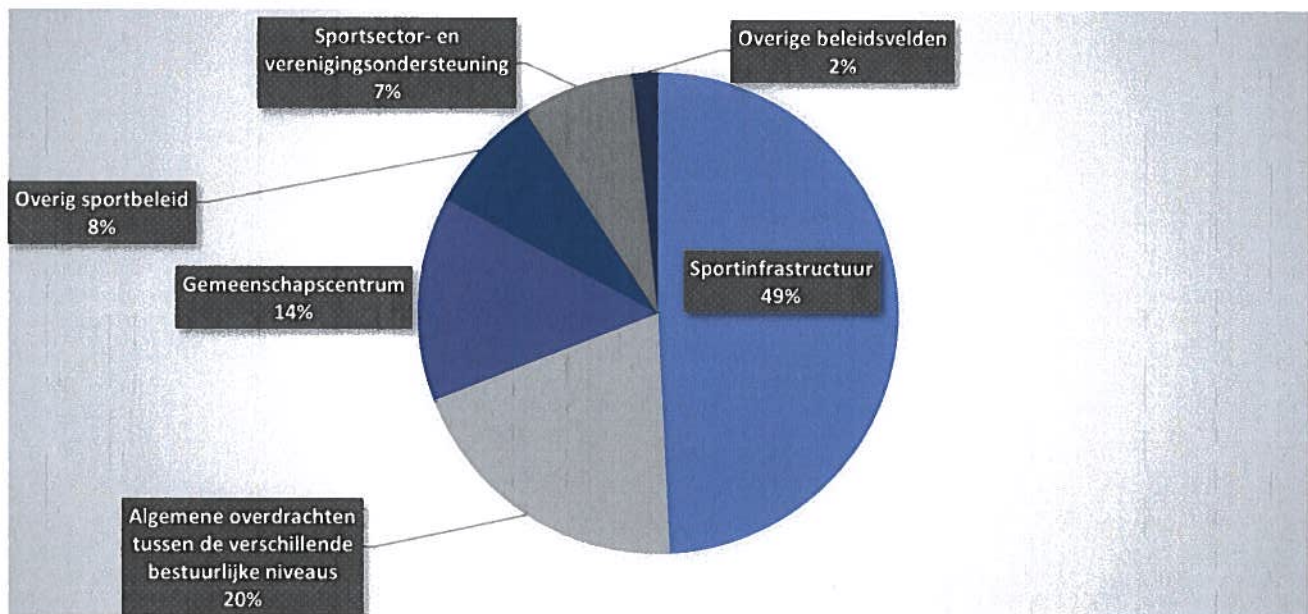
	2021		2020		2019	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>382.944</b>	<b>100%</b>	<b>373.401</b>	<b>100%</b>	<b>428.005</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	300.551	78%	249.677	67%	415.000	97%
Werkingsubsidies	76.710	20%	120.000	32%		
<i>Algemene werkingsubsidies</i>	76.455		120.000			
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	255					
Andere operationele ontvangsten	5.681	1%	3.724	1%	13.000	3%
Financiële ontvangsten	2	0%	0	0%	5	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						





3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

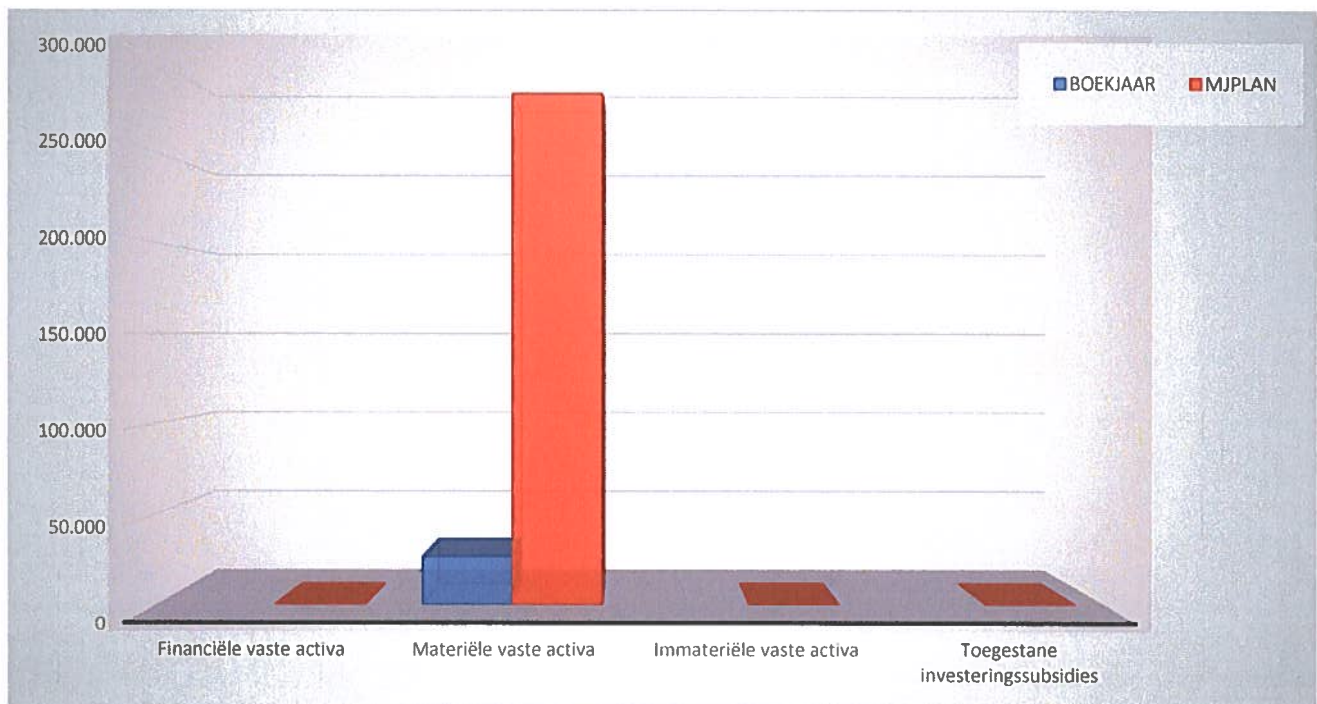
	2021		2020		MJPLAN	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>382.944</b>	100%	<b>373.401</b>	100%	<b>396.030</b>	100%
0742 Sportinfrastructuur	188.390	49%	142.423	38%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	76.178	20%	120.000	32%	200.000	51%
0705 Gemeenschapscentrum	52.686	14%	52.840	14%	103.520	26%
0749 Overig sportbeleid	30.372	8%	25.616	7%	29.600	7%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	28.801	8%	25.650	7%	46.750	12%
0703 Openbare bibliotheken	4.237	1%	3.141	1%	9.050	2%
0741 Sportpromotie en -evenementen	2.279	1%	3.731	1%	3.600	1%
0111 Fiscale en financiële diensten	2	0%	0	0%	10	0%
**** Overige beleidsvelden					3.500	1%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

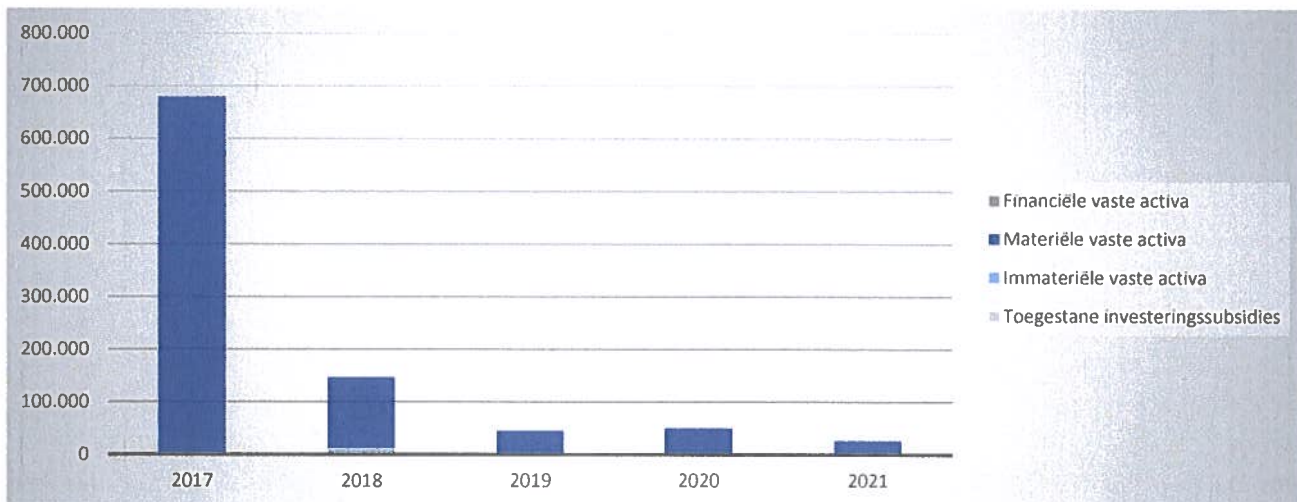
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>26.622</b>	100%	<b>282.529</b>	100%	<b>9%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	26.622	100%	282.529	100%	9%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	26.622		282.529		9%
<i>Terreinen en gebouwen</i>			233.771		
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	26.622		48.758		55%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

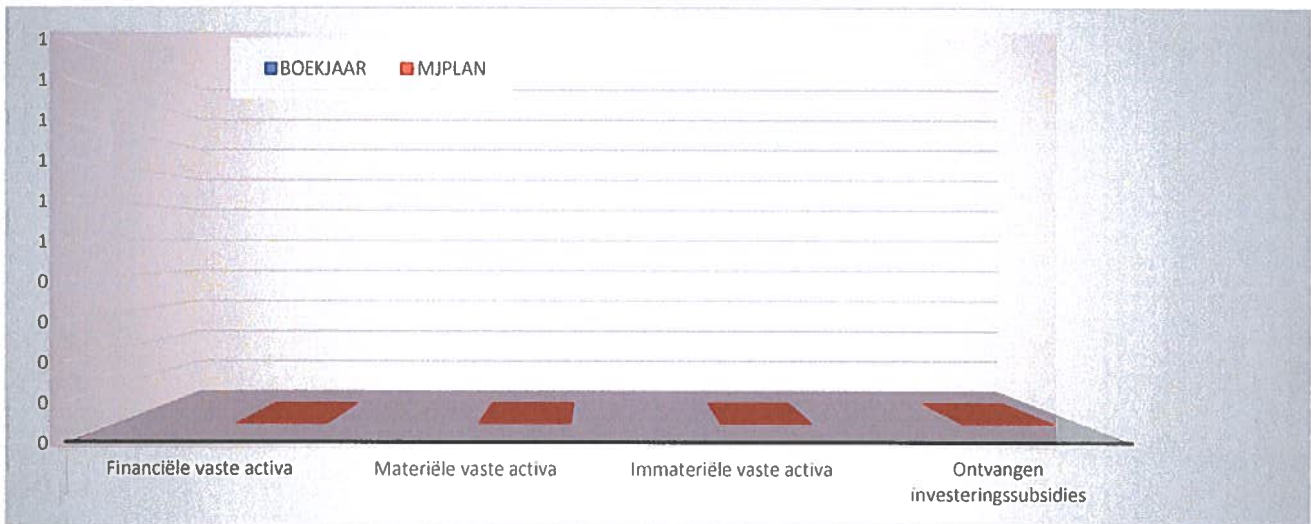
	2021		2020		2019	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>26.622</b>	100%	<b>50.071</b>	100%	<b>44.969</b>	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	26.622	100%	50.071	100%	44.969	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	26.622		50.071		44.969	
<i>Terreinen en gebouwen</i>			17.108		15.979	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	26.622		32.962		28.990	
<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						
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

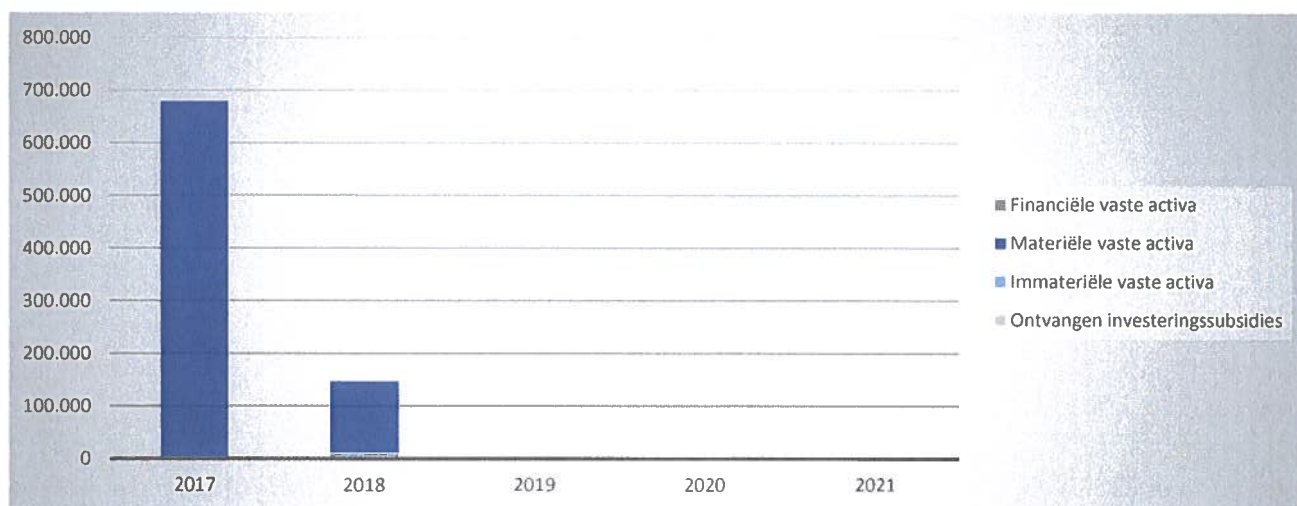
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR	MJPLAN	REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>			
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>			
Overige materiële vaste activa			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021	2020	2019
<b>Investeringsontvangsten</b>			
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			
Ontvangen investeringssubsidies			

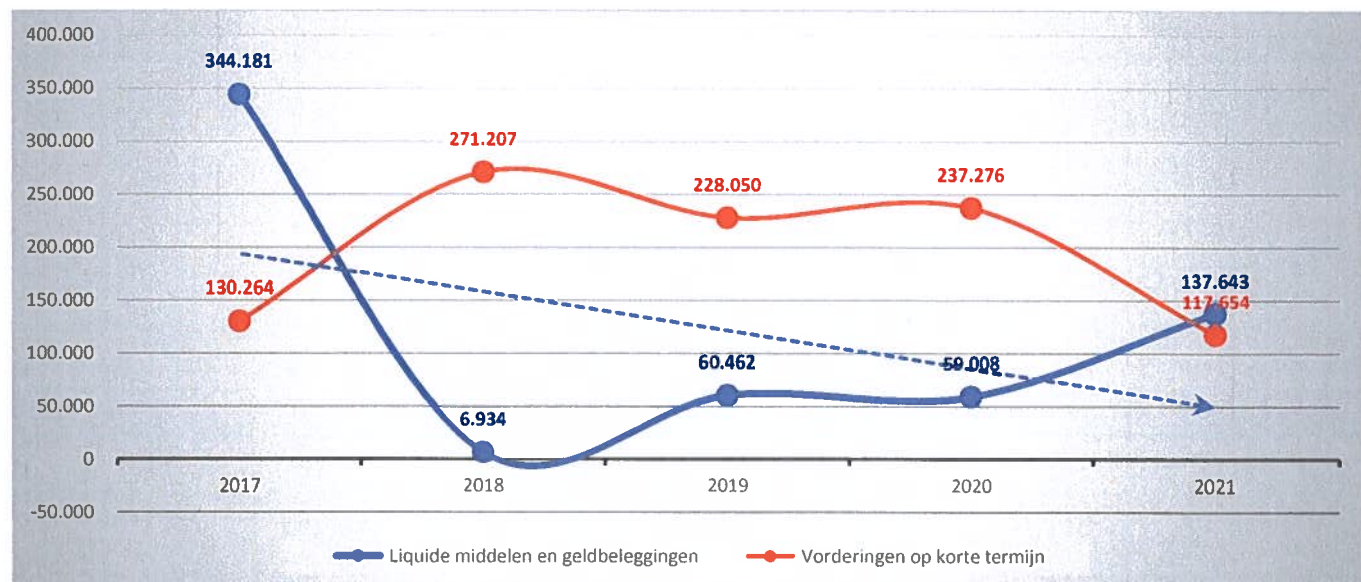
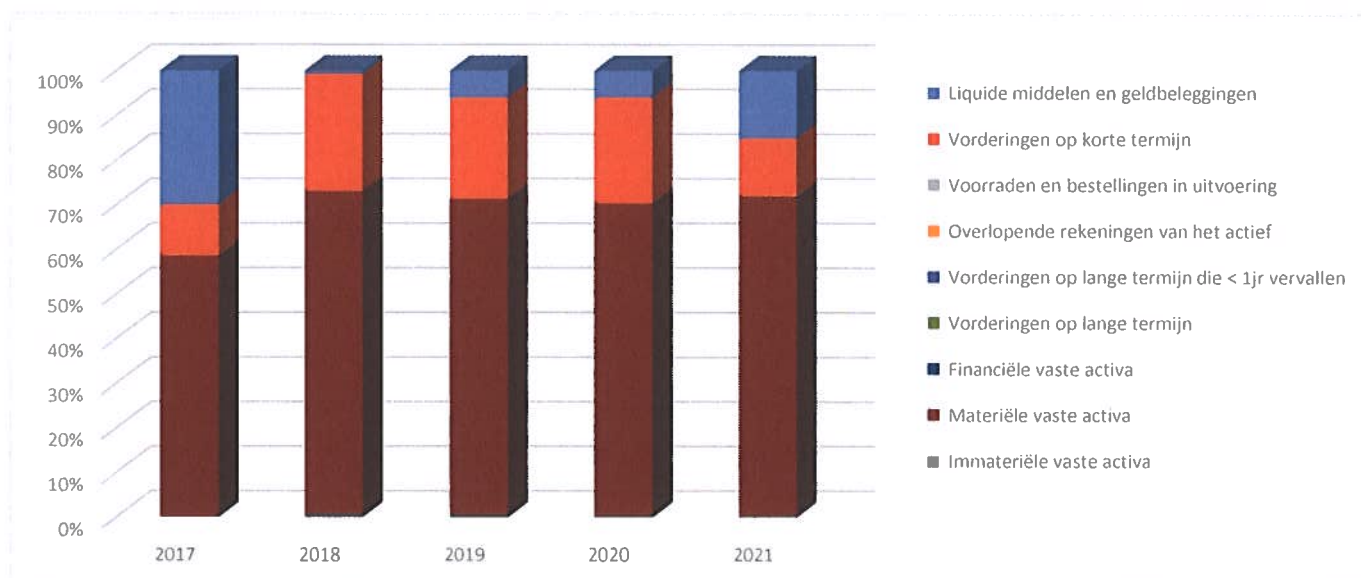


ACTIVA	2021	2020
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>256.923,30</b>	<b>297.105,34</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	137.643,14	59.007,73
B. Vorderingen op korte termijn	117.654,30	237.276,23
1. Vorderingen uit ruiltransacties	44.578,28	67.662,85
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	73.076,02	169.613,38
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.625,86	821,38
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>660.168,89</b>	<b>705.896,61</b>
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	658.027,25	701.613,32
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	658.027,25	701.613,32
a. Terreinen en gebouwen	576.472,42	632.414,56
b. Installaties, machines en uitrusting	56.576,44	38.380,55
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	24.978,39	30.818,21
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	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	2.141,64	4.283,29
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>917.092,19</b>	<b>1.003.001,95</b>

PASSIVA	2021	2020
<b>I. Schulden</b>	<b>914.892,19</b>	<b>1.000.601,95</b>
A. Schulden op korte termijn	225.840,28	280.984,38
1. Schulden uit ruiltransacties	164.923,60	218.627,37
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	164.923,60	218.627,37
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.670,18	5.785,24
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.898,18	1.123,14
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	56.348,32	55.448,63
B. Schulden op lange termijn	689.051,91	719.617,57
1. Schulden uit ruiltransacties	689.051,91	719.617,57
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	689.051,91	719.617,57
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.400,00</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.200,00	2.400,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	0,00	0,00
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>917.092,19</b>	<b>1.003.001,95</b>

1. Samenstelling van de activa

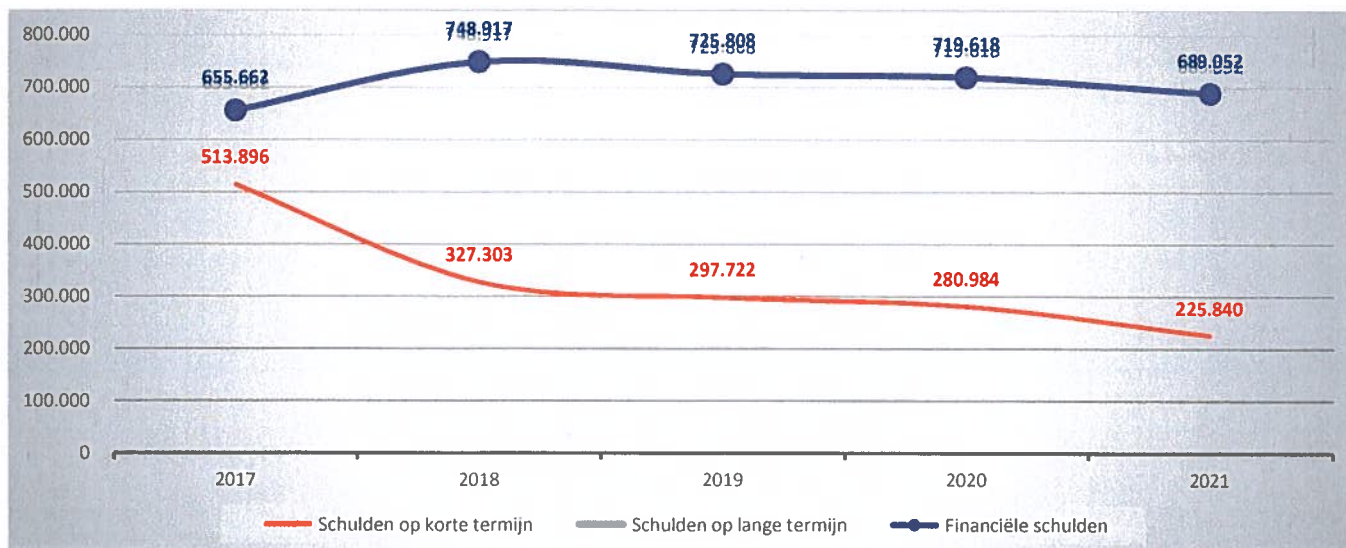
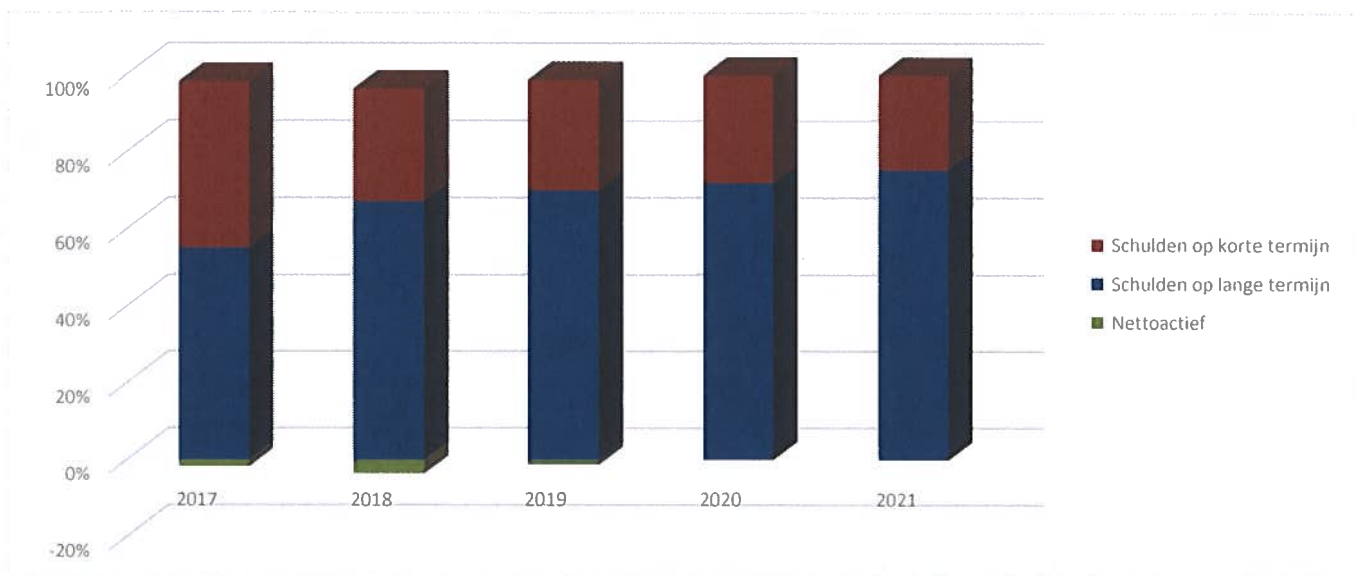
	2021		2020		2019	
<b>ACTIVA</b>	<b>917.092</b>	<b>100%</b>	<b>1.003.002</b>	<b>100%</b>	<b>1.011.304</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>256.923</b>	<b>28%</b>	<b>297.105</b>	<b>30%</b>	<b>289.604</b>	<b>29%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	137.643	15%	59.008	6%	60.462	6%
Vorderingen op korte termijn	117.654	13%	237.276	24%	228.050	23%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	44.578		67.663		155.646	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	73.076		169.613		72.404	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	1.626	0%	821	0%	1.091	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>660.169</b>	<b>72%</b>	<b>705.897</b>	<b>70%</b>	<b>721.700</b>	<b>71%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	658.027	72%	701.613	70%	715.275	71%
Immateriële vaste activa	2.142	0%	4.283	0%	6.425	1%





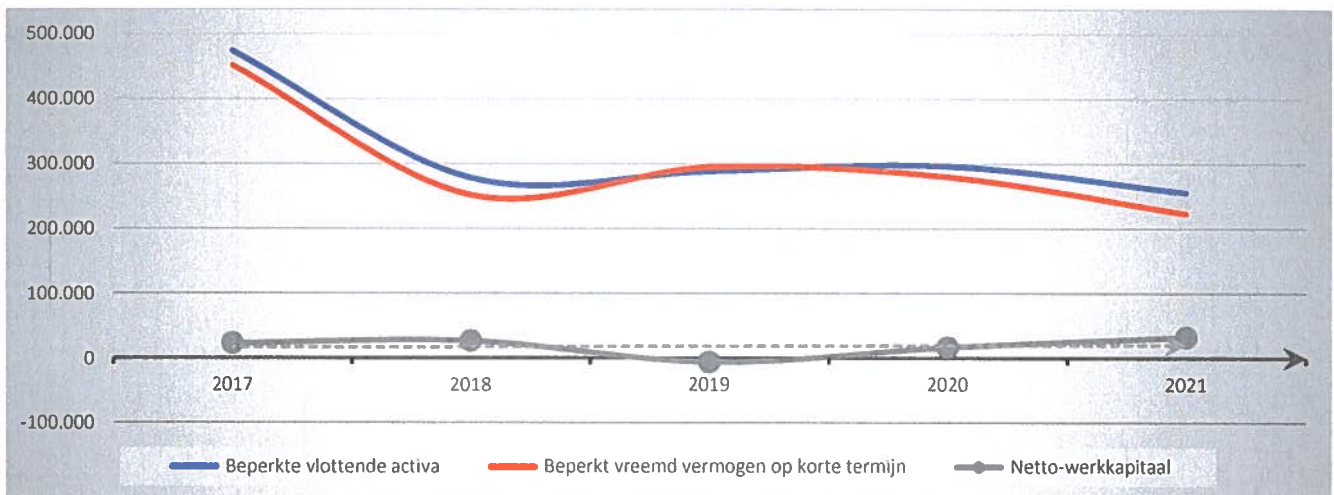
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
<b>PASSIVA</b>	<b>917.092</b>	<b>100%</b>	<b>1.003.002</b>	<b>100%</b>	<b>1.011.304</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>225.840</b>	<b>25%</b>	<b>280.984</b>	<b>28%</b>	<b>297.722</b>	<b>29%</b>
Schulden uit ruiltransacties	164.924	18%	218.627	22%	246.214	24%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	164.924		218.627		246.214	
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.670	0%	5.785	1%	28	0%
Overlopende rekeningen van het passief	2.898	0%	1.123	0%	2.864	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	56.348	6%	55.449	6%	48.617	5%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>689.052</b>	<b>75%</b>	<b>719.618</b>	<b>72%</b>	<b>725.808</b>	<b>72%</b>
Schulden uit ruiltransacties	689.052	75%	719.618	72%	725.808	72%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	689.052		719.618		725.808	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>2.200</b>	<b>0%</b>	<b>2.400</b>	<b>0%</b>	<b>-12.226</b>	<b>-1%</b>



1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>255.297</b>	<b>296.284</b>	<b>288.512</b>	<b>278.142</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	137.643	59.008	60.462	6.934
Vorderingen op korte termijn	117.654	237.276	228.050	271.207
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>44.578</i>	<i>67.663</i>	<i>155.646</i>	<i>204.368</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>73.076</i>	<i>169.613</i>	<i>72.404</i>	<i>66.839</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>222.942</b>	<b>279.861</b>	<b>294.858</b>	<b>251.677</b>
Schulden uit ruiltransacties	164.924	218.627	246.214	176.606
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>164.924</i>	<i>218.627</i>	<i>246.214</i>	<i>176.606</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.670	5.785	28	30.010
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	56.348	55.449	48.617	45.060
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>32.355</b>	<b>16.423</b>	<b>-6.346</b>	<b>26.465</b>



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	914.892	1.000.602	1.023.530	1.076.220
Totaal vermogen	917.092	1.003.002	1.011.304	1.037.437
<b>Schuldgraad</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,01</b>	<b>1,04</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	689.052	719.618	725.808	748.917
Totaal vermogen	917.092	1.003.002	1.011.304	1.037.437
<b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>	<b>0,75</b>	<b>0,72</b>	<b>0,72</b>	<b>0,72</b>

