

AGB MAC

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

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

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
Openstaande vorderingen op KT
Openstaande schulden op KT
Prijssubsidie gemeente

229.526

1.120.176

2.955.114

4.106.633



Exploitatieuitgaven in het boekjaar
Exploitatieontvangsten in het boekjaar
Budgettair resultaat van het boekjaar
Gecumuleerd budgettair resultaat
Autofinancieringsmarge
Winst van het boekjaar
Uitgekeerde winst van het boekjaar

3.572.429

5.276.453

-324.711

148.875

25.275

398.865

368.000



Investerings in het boekjaar
Desinvesterings in het boekjaar
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

423.138

73.152



Nieuw aangegane leningen
Vervroegde terugbetaling van leningen
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021
Periodieke aflossingen op leningen
Intresten op leningen
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

36.160.703

1.678.749

1.691.973

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158 IK 8254

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

Prioritaire Strategische doelstelling:: Stad Mechelen: Stad Mechelen

Stad Mechelen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.572.428,82	4.073.092,05	4.365.780,06
Ontvangsten	5.276.453,17	5.776.928,54	6.150.686,74
Saldo	1.704.024,35	1.703.836,49	1.784.906,68
Investerings			
Uitgaven	423.137,99	1.095.774,36	1.126.202,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-349.985,99	-890.102,02	-969.618,83
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Mechelen maakt gelukkig

Mechelen maakt gelukkig

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.572.428,82	4.073.092,05	4.365.780,06
Ontvangsten	5.276.453,17	5.776.928,54	6.150.686,74
Saldo	1.704.024,35	1.703.836,49	1.784.906,68
Investerings			
Uitgaven	423.137,99	1.095.774,36	1.126.202,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-349.985,99	-890.102,02	-969.618,83
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Prioritair actieplan: AP000019: Kunst en Cultuur

Kunst en Cultuur

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.660.211,01	2.895.148,05	2.971.156,06
Ontvangsten	4.793.707,98	5.264.183,54	5.522.582,74
Saldo	2.133.496,97	2.369.035,49	2.551.426,68
Investerings			
Uitgaven	204.361,17	486.036,09	692.864,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-204.361,17	-486.036,09	-692.864,00
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Prioritaire actie: AC000250: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-

AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- en cultuurbelevers. (PH)

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.660.211,01	2.895.148,05	2.971.156,06
Ontvangsten	4.793.707,98	5.264.183,54	5.522.582,74
Saldo	2.133.496,97	2.369.035,49	2.551.426,68
Investerings			
Uitgaven	204.361,17	486.036,09	692.864,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-204.361,17	-486.036,09	-692.864,00
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Prioritair actieplan: AP000020: Cultureel erfgoed

Cultureel erfgoed

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	912.217,81	1.177.944,00	1.394.624,00
Ontvangsten	482.745,19	512.745,00	628.104,00
Saldo	-429.472,62	-665.199,00	-766.520,00
Investerings			
Uitgaven	218.776,82	609.738,27	433.338,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-145.624,82	-404.065,93	-276.754,83
Financiering			

Prioritaire actie: AC000248: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-

AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- en cultuurbelevers. (HvB)

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0,00	100.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-100.000,00	0,00
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	912.217,81	1.177.944,00	1.394.624,00
Ontvangsten	482.745,19	512.745,00	628.104,00
Saldo	-429.472,62	-665.199,00	-766.520,00
Investeringen			
Uitgaven	218.776,82	509.738,27	433.338,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-145.624,82	-304.065,93	-276.754,83
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
https://www.mechelen.be/bekendmakingen-budget-meerjarenplan-en-jaarrekening#Documentatie_MJP_2020-2025_AGBMAC

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 8254

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

Beleidsdomein: 10 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: Zorg en opvang

100

- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- 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
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0941 Gezinsvervangende tehuizen
- BV0942 Onderhoudsgelden
- BV0943 Gezinshulp
- BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
- BV0945 Kinderopvang
- BV0950 Ouderenwoningen
- BV0951 Dienstencentra
- BV0952 Assistentiewoningen
- BV0953 Woon- en zorgcentra
- BV0954 Dagzorgcentra
- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0980 Sociale geneeskunde
- BV0982 Ziekenhuizen
- BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- BV0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie
- BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid
- BV0990 Begraafplaatsen
- BV0991 Crematoria
- BV0992 Lijkbezorging

Beleidsdomein: 20 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
- BV0160 Hulp aan het buitenland
- BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
- BV0190 Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 30 Zich verplaatsen en mobiliteit

- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren

Beleidsdomein: 40 Natuur en milieubeheer

- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0319 Overig waterbeheer
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0390 Overige milieubescherming

Beleidsdomein: 50 Veiligheidszorg

- BV0400 Politiediensten
- BV0410 Brandweer
- BV0460 Kinderbescherming
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
- BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid

Beleidsdomein: 60 Ondernemen en werken

- BV0500 Handel en middenstand
- BV0510 Nijverheid
- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
- BV0522 Toerisme - Infrastructuur
- BV0529 Overige activiteiten inzake toerisme
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0550 Werkgelegenheid
- BV0590 Overige economische zaken

Beleidsdomein: 70 Wonen en ruimtelijke ordening

- 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

Beleidsdomein: 80 Cultuur en vrije tijd

- BV0700 Musea
- BV0701 Cultuurcentrum
- BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
- BV0703 Openbare bibliotheken
- BV0709 Overige culturele instellingen
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- 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
- 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
- BV0790 Erediensten
- BV0791 Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen

Beleidsdomein: 90 Leren en onderwijs

- BV0801 Buitengewoon basisonderwijs
- BV0815 Buitengewoon secundair onderwijs
- BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
- BV0870 Sociale voordelen
- BV0879 Andere voordelen
- BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158 IK 8254

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

Strategische doelstelling:: Stad Mechelen: Stad Mechelen

Stad Mechelen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.572.428,82	4.073.092,05	4.365.780,06
Ontvangsten	5.276.453,17	5.776.928,54	6.150.686,74
Saldo	1.704.024,35	1.703.836,49	1.784.906,68
Investerings			
Uitgaven	423.137,99	1.095.774,36	1.126.202,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-349.985,99	-890.102,02	-969.618,83
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Beleidsdoelstelling: BD000005: Mechelen maakt gelukkig

Mechelen maakt gelukkig

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.572.428,82	4.073.092,05	4.365.780,06
Ontvangsten	5.276.453,17	5.776.928,54	6.150.686,74
Saldo	1.704.024,35	1.703.836,49	1.784.906,68
Investerings			
Uitgaven	423.137,99	1.095.774,36	1.126.202,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-349.985,99	-890.102,02	-969.618,83
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Actieplan: AP000019: Kunst en Cultuur

Kunst en Cultuur

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.660.211,01	2.895.148,05	2.971.156,06
Ontvangsten	4.793.707,98	5.264.183,54	5.522.582,74
Saldo	2.133.496,97	2.369.035,49	2.551.426,68
Investerings			
Uitgaven	204.361,17	486.036,09	692.864,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-204.361,17	-486.036,09	-692.864,00
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Actie: AC000069: RADAR faciliteert nieuwe soorten ontmoetingen, participatie, co-creatie en

RADAR faciliteert nieuwe soorten ontmoetingen, participatie, co-creatie en netwerken in de stad zodat creatieve en artistieke talenten zich kunnen ontplooiën en tonen.

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

Actie: AC000070: Mechelen ondersteunt Culturele Projecten van lokale initiatiefnemers. We stimuleren artistieke proje

Mechelen ondersteunt Culturele Projecten van lokale initiatiefnemers. We stimuleren artistieke projecten die bijzondere aandacht hebben voor talentontwikkeling.

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

Actie: AC000071: Mechelen geeft op basis van een reglement toelagen aan professionele kunstorganisaties.

Mechelen geeft op basis van een reglement toelagen aan professionele kunstorganisaties.

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

Actie: AC000072: Mechelen zet zich op de kaart als beiaardstad. Mechelen organiseert de zomerconcerten en laat Gastbe

Mechelen zet zich op de kaart als beiaardstad. Mechelen organiseert de zomerconcerten en laat Gastbeiaardiers concerten in Mechelen.

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

Actie: AC000073: Mechelen kent financiële middelen toe aan lokale culturele verenigingen.

Mechelen kent financiële middelen toe aan lokale culturele verenigingen.

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

Actie: AC000075: Mechelen organiseert een kwaliteitsvolle, bijdetijdse en laagdrempelige bibliotheekwerking.

Mechelen organiseert een kwaliteitsvolle, bijdetijdse en laagdrempelige bibliotheekwerking.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	404.806,94	469.096,65	425.325,95
Ontvangsten	99.718,47	192.500,00	192.500,00
Saldo	-305.088,47	-276.596,65	-232.825,95
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000076: Mechelen draagt bij tot e-inclusie en mediawijsheid met een activiteitenaanbod rond het actief en ve

Mechelen draagt bij tot e-inclusie en mediawijsheid met een activiteitenaanbod rond het actief en veilig leren gebruiken van ICT-toepassingen.

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

Actie: AC000077: Mechelen heeft een aanbod materialen en activiteiten die het inburgeringsproces van anderstaligen me

Mechelen heeft een aanbod materialen en activiteiten die het inburgeringsproces van anderstaligen mee ondersteunen.

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

Actie: AC000078: Mechelen voorziet in een gepaste culturele overhead-werking en infrastructuur via het AGB MAC.

Mechelen voorziet in een gepaste culturele overhead-werking en infrastructuur via het AGB MAC.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.743.222,31	1.660.011,39	1.782.203,49
Ontvangsten	4.357.071,60	4.505.311,92	4.755.540,12
Saldo	2.613.849,29	2.845.300,53	2.973.336,63
Investerings			
Uitgaven	204.361,17	479.215,52	692.864,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-204.361,17	-479.215,52	-692.864,00
Financiering			
Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07	1.684.434,61
Ontvangsten	0,00	491.429,00	871.174,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-813.260,61

Actie: AC000079: Mechelen zet in op een attractief, gediversifieerd en coherent actuele beeldende kunstenbeleid voor

Mechelen zet in op een attractief, gediversifieerd en coherent actuele beeldende kunstenbeleid voor Mechelen.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	134.422,24	167.108,63	121.791,29
Ontvangsten	94.833,99	80.453,21	78.624,21
Saldo	-39.588,25	-86.655,42	-43.167,08
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000080: Mechelen realiseert een divers kunst- en culturaanbod.

Mechelen realiseert een divers kunst- en culturaanbod.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	364.954,17	542.461,82	580.365,77
Ontvangsten	237.461,25	459.788,41	464.788,41
Saldo	-127.492,92	-82.673,41	-115.577,36
Investerings			
Uitgaven	0,00	6.820,57	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-6.820,57	0,00
Financiering			

Actie: AC000081: Mechelen stimuleert de kunst- en cultuurparticipatie van kinderen en jongeren met een avontuurlijk e

Mechelen stimuleert de kunst- en cultuurparticipatie van kinderen en jongeren met een avontuurlijk en gevarieerd aanbod en participatie in de totstandkoming ervan.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.805,35	56.469,56	61.469,56
Ontvangsten	4.622,67	26.130,00	31.130,00
Saldo	-8.182,68	-30.339,56	-30.339,56
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000250: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-

AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- en cultuurbelevers. (PH)

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Actieplan: AP000020: Cultureel erfgoed

Cultureel erfgoed

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	912.217,81	1.177.944,00	1.394.624,00
Ontvangsten	482.745,19	512.745,00	628.104,00
Saldo	-429.472,62	-665.199,00	-766.520,00
Investerings			
Uitgaven	218.776,82	609.738,27	433.338,17
Ontvangsten	73.152,00	205.672,34	156.583,34
Saldo	-145.624,82	-404.065,93	-276.754,83
Financiering			

Actie: AC000090: Mechelen spreekt bestaande en nieuwe publieksgroepen aan voor de museale werking door een gerichte c

Mechelen spreekt bestaande en nieuwe publieksgroepen aan voor de museale werking door een gerichte communicatie en promotie.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.327,21	44.270,00	68.890,00
Ontvangsten	28.457,90	39.470,00	43.750,00
Saldo	-13.869,31	-4.800,00	-25.140,00
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000091: Mechelen ontwikkelt een dynamische publieksbemiddeling en leidt een ruim en divers publiek toe naar

Mechelen ontwikkelt een dynamische publieksbemiddeling en leidt een ruim en divers publiek toe naar de museumwerking.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.102,14	38.821,00	91.860,00
Ontvangsten	98.944,49	137.302,00	345.645,00
Saldo	59.842,35	98.481,00	253.785,00
Investerings			
Uitgaven	31.241,92	80.924,67	235.695,17
Ontvangsten	54.000,00	17.672,34	124.583,34
Saldo	22.758,08	-63.252,33	-111.111,83
Financiering			

Actie: AC000092: Mechelen baseert haar museumwerking op wetenschappelijk onderzoek en deelt de opgebouwde kennis act

Mechelen baseert haar museumwerking op wetenschappelijk onderzoek en deelt de opgebouwde kennis actief in een binnen- en buitenlands netwerk.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.497,11	15.000,00	44.200,00
Ontvangsten	21.000,00	0,00	5.500,00
Saldo	19.502,89	-15.000,00	-38.700,00
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000093: Mechelen is de motor voor een geïntegreerd en integraal collectiebeleid dat vertrekt vanuit de museu

Mechelen is de motor voor een geïntegreerd en integraal collectiebeleid dat vertrekt vanuit de museumwerking.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.907,74	72.062,00	170.370,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-39.907,74	-72.062,00	-170.370,00
Investerings			
Uitgaven	48.455,00	75.262,40	113.300,00
Ontvangsten	19.152,00	188.000,00	32.000,00
Saldo	-29.303,00	112.737,60	-81.300,00
Financiering			

Actie: AC000094: Mechelen organiseert een regionale tentoonstelling.

Mechelen organiseert een regionale tentoonstelling.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	203.005,39	331.297,02	280.000,00
Ontvangsten	80.390,43	83.897,00	41.518,00
Saldo	-122.614,96	-247.400,02	-238.482,00
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000095: Mechelen organiseert een landelijke tentoonstelling.

Mechelen organiseert een landelijke tentoonstelling.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	482.121,94	487.011,98	543.234,00
Ontvangsten	253.952,37	252.076,00	191.691,00
Saldo	-228.169,57	-234.935,98	-351.543,00
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000096: Mechelen organiseert een internationale tentoonstelling.

Mechelen organiseert een internationale tentoonstelling.

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

Actie: AC000097: Mechelen zet in op een efficiënte en dynamische museale bedrijfsvoering en een adequate logistieke

Mechelen zet in op een efficiënte en dynamische museale bedrijfsvoering en een adequate logistieke omkadering.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	103.720,19	157.662,00	135.070,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-103.720,19	-157.662,00	-135.070,00
Investerings			
Uitgaven	139.079,90	353.551,20	74.128,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-139.079,90	-353.551,20	-74.128,00
Financiering			

Actie: AC000098: Mechelen organiseert en stimuleert een actieve participatie van organisaties, gemeenschappen, vrijwilligers

Mechelen organiseert en stimuleert een actieve participatie van organisaties, gemeenschappen, vrijwilligers en individuele bezoekers aan de museumwerking.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	536,09	31.820,00	61.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-536,09	-31.820,00	-61.000,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	0,00	10.215,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-10.215,00
Financiering			

Actie: AC000099: Mechelen zet het archeologische depot in voor een duurzaam, toegankelijk en zichtbaar beheer van het

Mechelen zet het archeologische depot in voor een duurzaam, toegankelijk en zichtbaar beheer van het archeologisch erfgoed en ondersteunt hiermee ook de regio.

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

Actie: AC000100: Mechelen laat archeologisch onderzoek uitvoeren.

Mechelen laat archeologisch onderzoek uitvoeren.

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

Actie: AC000101: Mechelen conserveert en restaureert de bestaande archiefcollectie en laat ze wetenschappelijk onderzoeken

Mechelen conserveert en restaureert de bestaande archiefcollectie en laat ze wetenschappelijk onderzoeken. Het verwerving- en afstotingsbeleid is weloverwogen.

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

Actie: AC000102: Mechelen zet in op participatie via een actieve vrijwilligerswerking en door het publiek actief te betrekken

Mechelen zet in op participatie via een actieve vrijwilligerswerking en door het publiek actief te betrekken bij de ontsluiting en valorisatie van bronnen. Het archief wordt optimaal ontsloten voor het publiek.

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

Actie: AC000210: Mechelen voltooit het erfgoeddepot en richt dit optimaal in in functie van een duurzame, geïntegreer

Mechelen voltooit het erfgoeddepot en richt dit optimaal in in functie van een duurzame, geïntegreerde erfgoeddepotwerking.

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

Actie: AC000221: Mechelen zet vanuit de museale en erfgoedpraktijk in op de ontwikkeling van een participatief erfgoe

Mechelen zet vanuit de museale en erfgoedpraktijk in op de ontwikkeling van een participatief erfgoedbeleid met een lokale, landelijke en internationale scope.

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

Actie: AC000222: Mechelen ondersteunt erfgoedspelers bij het scherp stellen en ruimer verknopen van onderzoeksthema's

Mechelen ondersteunt erfgoedspelers bij het scherp stellen en ruimer verknopen van onderzoeksthema's en deelt daartoe haar eigen onderzoeksmethodieken en - netwerken.

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

Actie: AC000248: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-

AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- en cultuurbelevers. (HvB)

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0,00	100.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-100.000,00	0,00
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 8254

Overzicht journaalvolgnummers

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	15654
Algemeen	JOURNAAL	2021014459

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

PRIO IP-AC000248: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- AC000248: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	845.892,00	0,00	845.892,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	845.892,00	0,00	845.892,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	845.892,00	0,00	845.892,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00		845.892,00		845.892,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00

**PRIO IP-AC000250: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-
AC000250: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 15654 Alg. 2021014459

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

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Mechelen maakt gelukkig

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.572.428,82	4.073.092,05
Ontvangst	5.276.453,17	5.776.928,54
Saldo	1.704.024,35	1.703.836,49
Investing		
Uitgave	423.137,99	1.095.774,36
Ontvangst	73.152,00	205.672,34
Saldo	-349.985,99	-890.102,02
Financiering		
Uitgave	1.678.749,07	1.678.749,07
Ontvangst	0,00	491.429,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.572.428,82	4.073.092,05
Ontvangst	5.276.453,17	5.776.928,54
Saldo	1.704.024,35	1.703.836,49
Investing		
Uitgave	423.137,99	1.095.774,36
Ontvangst	73.152,00	205.672,34
Saldo	-349.985,99	-890.102,02
Financiering		
Uitgave	1.678.749,07	1.678.749,07
Ontvangst	0,00	491.429,00
Saldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.704.024,35	1.703.836,49
a. Ontvangsten	5.276.453,17	5.776.928,54
b. Uitgaven	3.572.428,82	4.073.092,05
II. Investeringsaldo	-349.985,99	-890.102,02
a. Ontvangsten	73.152,00	205.672,34
b. Uitgaven	423.137,99	1.095.774,36
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.354.038,36	813.734,47
IV. Financieringsaldo	-1.678.749,07	-1.187.320,07
a. Ontvangsten	0,00	491.429,00
b. Uitgaven	1.678.749,07	1.678.749,07
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-324.710,71	-373.585,60
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	473.585,60	473.585,60
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	148.874,89	100.000,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	148.874,89	100.000,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.704.024,35	1.703.836,49
II. Netto periodieke aflossingen	1.678.749,07	1.678.749,07
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.678.749,07	1.678.749,07
III. Autofinancieringsmarge	25.275,28	25.087,42

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	25.275,28	25.087,42
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-1.348.407,13	-1.348.407,12
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.678.749,07	1.678.749,07
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.027.156,20	3.027.156,19
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-1.323.131,85	-1.323.319,70

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	148.874,89	100.000,00
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	148.874,89	100.000,00
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	25.275,28	25.087,42
Totale Autofinancieringsmarge	25.275,28	25.087,42
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.323.131,85	-1.323.319,70
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-1.323.131,85	-1.323.319,70

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158 IK 8254

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	3.572.428,82	5.276.453,17	4.073.092,05	5.776.928,54	4.365.780,06	6.150.686,74
Investerings	423.137,99	73.152,00	1.095.774,36	205.672,34	1.126.202,17	156.583,34
Financiering	1.678.749,07	0,00	1.678.749,07	491.429,00	1.684.434,61	871.174,00
Leningen en leasings	1.678.749,07	0,00	1.678.749,07	491.429,00	1.684.434,61	871.174,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 8254

J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / JR-1 Budg. 9353 Alg. 2020013287

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

	2021	2020
ACTIVA	39.878.715,57	47.357.549,18
I. Vlottende activa	1.516.913,80	7.327.164,52
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	229.526,37	207.674,94
B. Vorderingen op korte termijn	1.120.176,02	7.059.905,48
1. Vorderingen uit ruiltransacties	166.098,08	777.914,33
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	954.077,94	6.281.991,15
D. Overlopende rekeningen van het actief	167.211,41	59.584,10
II. Vaste activa	38.361.801,77	40.030.384,66
B. Financiële vaste activa	310,00	310,00
4. Andere financiële vaste activa	310,00	310,00
C. Materiële vaste activa	38.280.709,83	39.961.287,81
1. Gemeenschapsgoederen	551.603,73	503.148,73
f. Erfgoed	551.603,73	503.148,73
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.729.106,10	39.458.139,08
a. Terreinen en gebouwen	10.799,45	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	1.329.445,49	1.428.643,91
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.544.057,40	1.799.726,56
d. Leasing en soortgelijke rechten	34.844.803,76	36.229.768,61
D. Immateriële vaste activa	80.781,94	68.786,85

	2021	2020
PASSIVA	39.878.715,57	47.357.549,18
I. Schulden	37.423.844,19	44.641.357,90
A. Schulden op korte termijn	2.955.113,83	8.480.654,43
1. Schulden uit ruiltransacties	1.200.719,62	6.790.887,32
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.200.719,62	6.790.887,32
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	157,08	3.107,50
3. Overlopende rekeningen van het passief	62.264,01	7.910,53
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.691.973,12	1.678.749,08
B. Schulden op lange termijn	34.468.730,36	36.160.703,47
1. Schulden uit ruiltransacties	34.468.730,36	36.160.703,47
b. Financiële schulden	34.468.730,36	36.160.703,47
II. Nettoactief	2.454.871,38	2.716.191,28
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.306.557,00	2.598.741,77
B. Gecumuleerd overschot of tekort	148.314,38	117.449,51

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / JR-1 Budg. 9353 Alg. 2020013287

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

	2021	2020
I. Kosten	5.241.447,03	4.529.452,02
A. Operationele kosten	5.226.189,34	4.516.431,83
1. Goederen en diensten	3.105.150,93	2.091.841,83
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.091.770,08	2.097.629,78
5. Toegestane werkingssubsidies	2.630,20	22.885,01
8. Andere operationele kosten	26.638,13	304.075,21
B. Financiële kosten	15.257,69	13.020,19
II. Opbrengsten	5.640.311,90	4.778.365,77
A. Operationele opbrengsten	5.274.974,67	4.412.209,77
1. Opbrengsten uit de werking	5.091.007,30	2.727.721,50
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	23.682,33
3. Werkingssubsidies	59.923,99	1.608.633,02
b. Specifieke werkingssubsidies	59.923,99	1.608.633,02
6. Andere operationele opbrengsten	124.043,38	52.172,92
B. Financiële opbrengsten	365.337,23	366.156,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	398.864,87	248.913,75
A. Operationeel overschot of tekort	48.785,33	-104.222,06
B. Financieel overschot of tekort	350.079,54	353.135,81
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	398.864,87	248.913,75
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	368.000,00	200.000,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	30.864,87	48.913,75

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening
- 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

AGB MAC verschillen budget - rekening 2021

	Budget 2021	Rekening 2021	Motivatie
UITGAVEN EXPLOITATIE			
ALG MJP000096 aankoop dranken	49.927	26.676	door corona minder aankoop (ook minder verkoop)
ALG MJP000798 aankoop catering	105.000	194	door corona minder aankoop (ook minder verkoop)
ALG MJP007347 techniek extra bezetting zalen	32.500	15.851	door corona minder bezetting (ook minder ontvangsten)
ALG MJP000139 CCM gas	12.819	28.189	te laag startbudget en hogere marktprijzen
ALG MJP000155 HvB elektriciteit	78.206	119.043	te laag startbudget en hogere marktprijzen
ALG MJP000156 HvB gas	30.657	56.568	te laag startbudget en hogere marktprijzen
ALG MJP000161 PH onderhoudscontracten, keuringen, herstellingen	89.522	121.812	meer onderhoud en herstellingen dan voorzien
ALG MJP000167 PH elektriciteit	27.067	75.244	te laag startbudget en hogere marktprijzen
ALG MJP000176 btw herziening	31.500	0	(nog) geen btw herziening ontvangen in 2021
CCM AC000080 Mechelen realiseert een divers kunst en cu	551.616	352.132	door corona zijn niet alle voorstellingen kunnen doorgaan / annulatie van voorstellingen
CCM AC000081 Mechelen stimuleert de kunst- en cultuurp	56.470	12.805	door corona zijn nauwelijks schoolvoorstellingen kunnen doorgaan
CCM AC000079 Mechelen zet in op actuele beeldende ku	37.789	51.921	zowel stijging in kosten als in ontvangsten door grote tentoonstelling Al Gal
CCM AC000078 overhead	171.482	128.193	voornamelijk minder uitgaven door auteursrechten > minder voorstellingen wegens corona
HvB Collectie AC 000093	101.445	39.908	Tijdens 2021 draaide de reguliere collectiewerking op basisniveau omwille van veranderde strategie, noodzakelijke aanwervingen en het in werf zijn van Depot Rato. De collectiewerking van het museum is tijdens 2021 versterkt door nieuwe medewerkers en een teamhoofd, een nieuwe strategie werd uitgewerkt en de inhuizing in Depot Rato nadert, waardoor er vanaf 2022 een goede budgetprognose kan uitgezet worden en het voorziene budget ook efficiënt kan worden aangewend.
HvB Onderzoek AC 000092	23.700	1.497	door de coronacrisis vonden er geen colloquia plaats, geen spreekopdrachten enz.
HvB Communicatie AC 000090	71.390	42.327	Tijdens 2021 werd de communicatiestrategie verbeterd en werden er nieuwe aanwervingen van medewerkers gedaan. Er is in 2021 vnl geconcentreerd op de communicatie van de toptentoonstellingen. Nu een nieuwe strategie is uitgewerkt en het team is versterkt, zal ook het voorziene budget voor de reguliere werking rond communicatie vanaf 2022 efficiënt en effectief kunnen worden aangewend.
HvB Participatie AC 0000	38.000	536	De voortrekkersrol binnen participatie is in 2021 geëvalueerd en in de ontwikkeling van de nieuwe strategie in 2021 op hold gezet. In de nieuwe strategie zal participatie op een kwalitatieve wijze geïntegreerd worden in de brede publiekswerking van het museum en zullen daarvoor de voorziene budgetten vanaf 2022 efficiënt worden aangewend.

HvB Landelijke tentoonstelling AC000095	544.234	482.122	Het deel van 2021 voor de tentoonstelling Kvdr kon met minder budget omdat de scenografiekosten lager konden gehouden worden, er geen onderzoekopdrachten door derden meer nodig waren en er geen geleide bezoeken mochten plaatsvinden o.v. corona (wat de vergoedingen voor gidsen en de productie van bezoeken op maat deed wegvallen).
HvB Beeldende kunst AC 000079	99.802	82.501	Door de verplichte sluiting door de coronacrisis in 2020 werd er beslist om twee lopende tentoonstellingen uit 2020 langer te laten lopen in 2021, waardoor het totale budget lager komt te liggen.
BIB MJP005285 Programmering honoraria en erelonen	47.180	23.640	Door corona minder programmeringen. Budget gebruikt voor KNM + extra communicatie/signalisatie in het gebouw
BIB MJP005947 Aankoop klein niet afschrijfbaar materiaal publiekswerking	0	12.815	Jaarlijkse IKA vanuit budget programmering. Gezien corona en minder activiteiten meer ingezet op materialen voor activiteiten van jeugdbib (jeugdboekenmaand & Vlieg) ipv programmering
BIB MJP005283 aankoop collectie	191.979	176.550	Jaarlijks wordt een deel van budget collectie overgezet naar kosten IT voor factuur Cultuurconnect voor digitale werking (website, catalogus, leestipper, ...)
BIB MJP005294 Drank en catering activiteiten	3.051	16.943	raming niet begroot; werd opgenomen in MJP5, inclusief inkomsten
INKOMSTEN EXPLOITATIE			
ALG MJP000019 tem 0023 zaalgebruik	66.832	21.609	door corona minder zaalgebruik
ALG MJP000025 derdebetalersvergoeding	80.000	45.067	door corona minder zaalgebruik
ALG MJP000026 tem 0027,0799 oprnegsten foyers,	179.980	42.760	door corona minder zaalgebruik
ALG MJP007503 overige werkingssubsidies	320.000	0	geen extra corona-subsidie Stad nodig naast prijssubsidies
ALG MJP007964 prijssubsidies Stad	3.868.055	4.106.633	opvang effect corona (zie ook hoger: geen extra werkingssubsidies)
CCM AC000080 Mechelen realiseert een divers kunst en cu	416.038	224.626	door corona zijn niet alle voorstellingen kunnen doorgaan / annulatie van voorstellingen
CCM AC000081 Mechelen stimuleert de kunst- en cultuurp	26.130	4.623	door corona zijn nauwelijks schoolvoorstellingen kunnen doorgaan
CCM AC000079 Mechelen zet in op actuele beeldende ku	53.952	74.384	zowel stijging in kosten als in ontvangsten door grote tentoonstelling Al Gal
HvB MJP000065 Inkomsten regulier vaste opstelling	121.831	87.814	minder inkomsten door beperkingen in capaciteit door corona crisis
BIB MJP005281 BIB: inkomsten ter beschikkingstellen	40.000	13.483	zeer weinig verhuringen door corona, zeker binnen modaliteit C verhuur
BIB MJP005280 BIB: inkomsten uitlenen	54.000	16.053	Uitleencijfers momenteel op 80% van het normale, ondanks minder aantal lidmaatschappen. Duidelijke daling in aantal dvd's en cd's (waar leengeld gevraagd wordt) tegenover de werking in de Moensstraat. Aanbod zal de komende jaren geevalueerd worden.

BIB MJP005279 BIB: inkomsten lidgelden	78.000	44.048	ledenaantal na verhuis geraamd op 16 000; december 2021 in totaal 13 650 geldige lidmaatschappen
BIB MJP008249 BIB: Boetes-schadevergoedingen-	0	24.182	
INVESTERINGEN UITGAVEN			
ALG MJP007955 AED-toestellen	28.436	0	geboekt op IV van diensten zelf
CCM MJP000437 aankoop en vervangen technisch en audi	30.000	37.095	aankoop lichtmateriaal
CCM MJP000442 SB aankoop en vervangen technisch en a	30.000	14.452	lichtorgel - geen andere materiaal wegens minder nood door corona
CCM MJP000443 SB schilderwerken	67.264	0	schilderwerken niet uitgevoerd wegens corona
CCM MJP000444 SB armaturen + gordijnen	100.000	68.182	niet alle gordijnen uitgevoerd in afwachten schilderwerken
CCM MJP005666 elektriciteit en verlichting auditorium	8.000	0	on hold ivm verbouwing cultuursite
CCM MJP007688 Aanpassingswerken verlichting (Minderb	0	24.686	licht in kerk was defect en werd vervangen door energiezuinig ledlicht
HvB MJP000454 depot aankoop toestellen	18.370	0	De bouwwerken aan Depot Rato zijn in 2021 aan de gang en zullen eindigen in 2022. Daarom heeft de inrichting nog niet kunnen plaatsvinden. Het budget wordt overgedragen naar 2022.
HvB MJP005843 user driven platform	27.672	10.166	project is vertraagd gestart, maar zal opgeleverd worden najaar 2022
HvB MJP000455 ontwikkeling user driven platform	20.223	0	De nieuwe artistiek - inhoudelijke strategie van het museum impliceert een nieuwe programmalijn rond het digitale museum. De planning hiervoor startte in 2021, maar kon dus nog niet in uitvoering zijn. Ook speelde onderbezetting en personeelwisselingen een rol.
HvB MJP000466 aankoop meubilair	44.468	21.856	De professionalisering van zaalverhuur is ingebed in de nieuwe strategie van het museum. Daardoor moet ook een compacte bureau ruimte op zolder worden voorzien. De strategie is in 2021 ontwikkeld, waardoor de uitvoering nog niet plaats kon vinden.
HvB MJP000467 werken daken en schrijnwerkerij	164.800	30.517	De aanbesteding voor de renovatie van de dak - en schrijnwerken gebeurde in 2021. De uitvoering start in 2022.
HvB MJP008506 't Schipke restauratie	100.000	0	De aanbesteding voor de renovatie 't Schipke gebeurde in 2021. De uitvoering start in 2022. Het budget dat voorzien was in 2021 hiervoor, moet worden overgedragen naar 2022.
HvB MJP005483 werken HvB fase 2	54.931	1.751	Dit budget was bestemd voor het afronden van het dossier i.k.v. dadingsovereenkomst die er gesloten werd met de aannemer. We verwachten nog facturen voor het herstel van de gallerij boven de inkomhal en moeten een restauratie doorvoeren op de beschadigde muurschilderingen o.v. het lek aan de gallerij.
BIB MJP005302 meubelen, rekken, karretjes	30.503	9.741	Uitgave voorzien in 2022 (bijkomend meubel sprinter, mobiele catering vergaderzalen, toontafel, aanpassing meubel strips)
BIB MJP005881 bijkomende investeringen in uitrusting gebouw Het Predikherenklooster	50.563	26.541	Budget voor aanpassingen aansluitingen KWO + nodige aanpassingen in het GBS. Aanpassing zaal Rushdie nog te realiseren.

BIB MJP007943 BIB - aanpassingen naar aanleiding van
toegankelijkheid gebouw

10.000

1.028 installatie automatische voordeur in 2022 gerealiseerd

INVESTERINGEN INKOMSTEN

HvB AC00093 inkomsten fondsenwerving

188.000

19.152 minder inkomsten door fondsenwerving door coronacrisis en een deel van de restauratiepremie
voor de renovatiewerken en 't Schipke die in 2022 zullen uitbetaald worden ipv 2021

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	2.084.319,07	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Saldo	2.084.319,07	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	1.686.009,60	1.678.749,07	1.678.749,07	1.714.291,52	1.702.770,94	1.830.864,55	1.943.021,04
Ontvangsten	670.029,00	0,00	491.429,00	782.397,00	358.768,00	6.458.499,00	0,00
Saldo	-1.015.980,60	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-931.894,52	-1.344.002,94	4.627.634,45	-1.943.021,04
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Zich verplaatsen en mobiliteit							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Natuur en milieubeheer							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Veiligheidszorg							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Ondernemen en werken							
Exploitatie							

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings Financiering							
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie Investerings Financiering							
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.642.747,52	3.572.428,82	4.073.092,05	4.651.151,13	4.135.092,85	3.844.391,71	3.578.160,34
Ontvangsten	2.139.609,05	5.276.453,17	5.776.728,54	6.663.121,65	6.028.950,79	5.839.190,06	5.668.416,59
Saldo	-503.138,47	1.704.024,35	1.703.636,49	2.011.970,52	1.893.857,94	1.994.798,35	2.090.256,25
Investerings							
Uitgaven	1.064.479,64	423.137,99	1.095.774,36	2.227.764,00	1.476.305,00	6.574.498,62	118.500,00
Ontvangsten	70.309,35	73.152,00	205.672,34	1.147.488,00	926.250,00	0,00	0,00
Saldo	-994.170,29	-349.985,99	-890.102,02	-1.080.276,00	-550.055,00	-6.574.498,62	-118.500,00
Financiering							
Leren en onderwijs							
Exploitatie Investerings Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 15654 Alg. 2021014459

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459 / EK 13158

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.429.727,33	3.189.171,13	4.058.046,99	4.635.733,86	4.119.296,28	3.828.210,68	3.561.587,65
1. Goederen en diensten	2.103.524,01	3.159.998,94	3.957.832,48	4.537.863,16	4.021.903,03	3.728.071,72	3.460.282,81
4. Toegestane werkingssubsidies	22.885,01	2.630,20	2.630,20	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	22.885,01	2.630,20	2.630,20	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	303.318,31	26.541,99	97.584,31	97.870,70	97.393,25	100.138,96	101.304,84
B. Financiële uitgaven	13.020,19	15.257,69	15.045,06	15.417,27	15.796,57	16.181,03	16.572,69
2. Andere financiële uitgaven	13.020,19	15.257,69	15.045,06	15.417,27	15.796,57	16.181,03	16.572,69
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	200.000,00	368.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	4.223.108,88	5.276.452,71	5.776.728,54	6.663.121,65	6.028.950,79	5.839.190,06	5.668.416,59
1. Ontvangsten uit de werking	2.538.620,61	5.092.485,34	5.339.758,33	6.564.376,40	5.833.621,08	5.683.669,36	5.627.298,25
2. Fiscale ontvangsten en boetes	23.682,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen en boetes	23.682,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.608.633,02	59.923,99	336.228,00	8.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00
b. Specifieke werkingssubsidies	1.608.633,02	59.923,99	336.228,00	8.000,00	29.000,00	4.000,00	4.000,00
- van de Vlaamse overheid	26.133,02	20.000,00	32.228,00	4.000,00	25.000,00	0,00	0,00
- van de gemeente	1.580.000,00	1.695,99	304.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- van andere entiteiten	2.500,00	38.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	52.172,92	124.043,38	100.742,21	90.745,25	166.329,71	151.520,70	37.118,34
B. Financiële ontvangsten	819,24	0,46	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	1.581.180,60	1.704.024,35	1.703.836,49	2.012.170,52	1.894.057,94	1.994.998,35	2.090.456,25

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	996.928,19	393.838,00	980.992,19	2.180.764,00	1.462.305,00	6.565.498,62	109.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	996.928,19	393.838,00	980.992,19	2.180.764,00	1.462.305,00	6.565.498,62	109.500,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	10.938,62	11.593,97	50.000,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	144.430,13	228.147,82	429.147,25	145.537,00	72.000,00	67.000,00	69.500,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	804.512,03	106.296,56	483.358,47	1.855.227,00	1.360.305,00	6.468.498,62	10.000,00
e. Erfgoed	47.986,03	48.455,00	56.892,50	130.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	67.366,45	29.299,99	114.782,17	47.000,00	14.000,00	9.000,00	9.000,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsontvangsten in subsidies en -schenkingen	70.309,35	73.152,00	205.672,34	1.147.488,00	926.250,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	45.817,35	54.000,00	205.672,34	1.147.488,00	926.250,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	24.492,00	19.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-994.170,29	-349.985,99	-890.102,02	-1.080.276,00	-550.055,00	-6.574.498,62	-118.500,00
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	587.010,31	1.354.038,36	813.734,47	931.894,52	1.344.002,94	-4.579.500,27	1.971.956,25
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.686.009,60	1.678.749,07	1.678.749,07	1.714.291,52	1.702.770,94	1.830.864,55	1.943.021,04
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.686.009,60	1.678.749,07	1.678.749,07	1.714.291,52	1.702.770,94	1.830.864,55	1.943.021,04
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	670.029,00	0,00	491.429,00	782.397,00	358.768,00	6.458.499,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	670.029,00	0,00	491.429,00	782.397,00	358.768,00	6.458.499,00	0,00
III. Financieringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-1.015.980,60	-1.678.749,07	-1.187.320,07	-931.894,52	-1.344.002,94	4.627.634,45	-1.943.021,04

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-428.970,29	-324.710,71	-373.585,60	0,00	0,00	48.134,18	28.935,21

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 15654 Alg. 2021014459

T3: Investeringsproject

2021

Journaalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

PRIO IP-AC000248: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst- AC000248: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	845.892,00	0,00	845.892,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	845.892,00	0,00	845.892,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	845.892,00	0,00	845.892,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00		845.892,00		845.892,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	637.662,00	208.230,00	0,00	0,00

**PRIO IP-AC000250: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-
AC000250: AGB MAC stelt bestaande, aangepaste en nieuwe infrastructuur ter beschikking van de Mechelse kunst-**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 15654 Alg. 2021014459

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 15654 Alg. 2021014459

AGB Mechelen Actief in Cultuur (0546.688.337)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	36.160.703,47	34.468.730,36	33.548.356,42	32.076.259,87	36.591.737,83	34.687.449,03
1. Financiële schulden op 1 januari	37.169.423,55	36.160.703,47	34.468.730,36	33.548.356,42	32.076.259,87	36.591.737,83
2. Nieuwe leningen	670.029,00	0,00	782.397,00	358.768,00	6.458.499,00	0,00
4. Overboekingen	-1.678.749,08	-1.691.973,11	-1.702.770,94	-1.830.864,55	-1.943.021,04	-1.904.288,80
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.678.749,08	1.691.973,12	1.680.452,54	1.808.546,15	1.920.702,64	1.881.970,40
1. Financiële schulden op 1 januari	1.686.009,60	1.678.749,08	1.691.973,12	1.680.452,54	1.808.546,15	1.920.702,64
2. Aflossingen	-1.686.009,60	-1.678.749,07	-1.714.291,52	-1.702.770,94	-1.830.864,55	-1.943.021,04
3. Overboekingen	1.678.749,08	1.691.973,11	1.702.770,94	1.830.864,55	1.943.021,04	1.904.288,80
Totaal financiële schulden	37.839.452,55	36.160.703,48	35.228.808,96	33.884.806,02	38.512.440,47	36.569.419,43

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 13158

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 9353 Alg. 2020013287

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 15654 Alg. 2021014459

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. Financiële vaste activa		310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden		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		310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,00
C. Materiële vaste activa		39.961.288,00	393.838,00	0,00	0,00	0,00	-2.074.416,00	0,00	38.280.710,00
1. Gemeenschapsgoederen		503.149,00	48.455,00	0,00	0,00		0,00	0,00	551.604,00
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		503.149,00	48.455,00	0,00	0,00		0,00	0,00	551.604,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		39.458.139,00	345.383,00	0,00	0,00		-2.074.416,00	0,00	37.729.106,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	10.939,00	0,00	0,00		-139,00	-1,00	10.799,00
b. Installaties, machines en uitrusting		1.428.644,00	205.084,00	0,00	0,00		-304.282,00	-1,00	1.329.445,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		1.799.727,00	23.064,00	0,00	0,00		-278.733,00	-1,00	1.544.057,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		36.229.769,00	106.297,00	0,00	0,00		-1.491.261,00	-1,00	34.844.804,00
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		68.787,00	29.300,00	0,00	0,00		-17.305,00	0,00	80.782,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Mechelen Actief in Cultuur	2.598.742,00	73.152,00	-365.337,00	0,00	2.306.557,00
	Totaal	2.598.742,00	73.152,00	-365.337,00	0,00	2.306.557,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het	Tussenkost gemeente aan	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Mechelen Actief in Cultuur	117.450,00	30.865,00	0,00	0,00	148.314,00
	Totaal	117.450,00	30.865,00	0,00	0,00	148.314,00
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
	Totaal					
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Mechelen Actief in Cultuur	2.716.191,00			-261.320,00	2.454.871,00
	Totaal	2.716.191,00			-261.320,00	2.454.871,00

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	DEBET	CREDIT	31/12/2021
0320000	Huurwaarborgen woningen	20.900,00	20.900,00		20.900,00
0330000	Zekerheidstellers: Huurwaarborgen woningen	-20.900,00		20.900,00	-20.900,00
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	902.555,89	1.383.141,49	909.555,89	473.585,60
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-902.555,89	909.555,89	1.383.141,49	-473.585,60
1400000	Gecumuleerd overschot - gecumuleerd tekort	-117.449,51		148.314,38	-148.314,38
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-3.693.002,05		3.766.154,05	-3.766.154,05
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	1.094.260,28	1.471.847,05	12.250,00	1.459.597,05
1740212	Leningen (lange termijn) van de gemeenten	-36.160.703,47	1.691.973,12	36.160.703,48	-34.468.730,36
2100000	Kosten van ontwikkeling		26.617,50	3.802,50	22.815,00
2100007	Kosten van ontwikkeling - in uitvoering	3.802,50	3.802,50	3.802,50	
2110000	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortge	86.402,95	97.681,89	11.157,37	86.524,52
2110007	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortge		10.165,92		10.165,92
2110009	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortge	-21.418,60		38.723,50	-38.723,50
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA		10.938,62		10.938,62
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen			139,17	-139,17
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	2.376.232,45	2.596.410,13	15.093,95	2.581.316,18
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -	-947.588,54		1.251.870,69	-1.251.870,69
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	2.457.907,91	2.480.066,72	303,31	2.479.763,41
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-733.273,37		984.075,04	-984.075,04
2470000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	102.540,96	103.749,55		103.749,55
2470009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-36.368,75		56.939,19	-56.939,19
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	36.805,69	36.805,69		36.805,69
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-27.885,88		35.247,02	-35.247,02
2530000	Terreinen in leasing of op grond van een soortgelijk recht-	86.442,71	260.245,93	69.257,18	190.988,75
2530009	Terreinen in leasing of op grond van een soortgelijk recht-	-5.444,34		10.790,83	-10.790,83
2531000	Gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht- b	141.711,70	324.977,56	181.515,34	143.462,22
2531009	Gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht- b	-21.256,75		32.511,28	-32.511,28
2532000	Bebouwde terreinen in leasing of op grond van een soortgelij	41.254.020,74	41.254.020,74		41.254.020,74
2532007	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	25.648,26	25.648,26		25.648,26
2532009	Bebouwde terreinen in leasing of op grond van een soortgelij	-5.251.353,71		6.726.014,10	-6.726.014,10
2750000	Roerend erfgoed	482.762,23	482.762,23		482.762,23
2751000	Roerend erfgoed: kunstwerken	20.386,50	68.841,50		68.841,50
2880000	Borgtochten betaald in contanten	310,00	495,00	185,00	310,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar		7.272.439,03	7.269.909,80	2.529,23
4000100	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - exploitatie-o	41.726,77	2.458.783,38	2.375.005,06	83.778,32
4000200	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - recuperatie v	7.308,74	176.354,82	174.104,54	2.250,28
4002000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde (ko	670.029,00	670.029,00	670.029,00	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		983,49		983,49
4040020	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties - te ontvangen cred	3.255,02	59.960,32	15.827,76	44.132,56
4050101	Waarborg leeggoed	1.413,71	6.969,84	5.342,66	1.627,18
4060000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	31.357,20	58.742,21	31.357,65	27.384,56
4060030	Vooruitbetalingen op ruiltransacties ATOS	33,52	665,36	633,67	31,69
4060040	Vooruitbetalingen op ruiltransacties AGB's	22.790,37	45.580,74	45.580,74	
4060041	Vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB MAC: Hof van Busl		2.937,97		2.937,97
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi		492,00		492,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar			49,20	-49,20
4110000	Terug te vorderen btw	3.860.761,98	4.476.638,63	4.421.755,80	54.882,83
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	6.096,79	174.700,39	167.781,60	6.918,79
4153040	Vorderingen wegens werkingsubsidies: Andere werkingstoelage	2.387.012,38	13.680.967,13	12.791.144,56	889.822,57
4153230	Vorderingen wegens werkingsubsidies: specifieke projectsubs	27.464,00	71.489,75	69.692,00	1.797,75
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n	656,00	656,00		656,00
4240212	Andere leningen - Leningen van de gemeenten	-1.678.749,08	1.678.749,08	3.370.722,20	-1.691.973,12
4400000	Leveranciers	-4.615.056,21	9.011.308,46	9.446.174,17	-434.865,71
4401000	Klanten met creditsaldo			2.529,23	-2.529,23
4440000	Te ontvangen facturen	-245.201,40	363.100,19	535.791,77	-172.691,58
4440010	Te versturen creditnota's			438,01	-438,01
4460002	Te betalen toegestane leningen - de gemeenten	-1.686.009,60	3.364.758,67	3.364.758,67	
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-200.000,00	400.000,00	768.000,00	-368.000,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties		100.355,46	290.772,73	-190.417,27

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
4491100	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB MAC	-38.224,00	55.825,00	59.804,00	-3.979,00
4491110	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB MAC: Cu	-5.421,11	52.013,28	52.013,28	
4491111	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB MAC: Cu		952.536,92	979.816,09	-27.279,17
4491131	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB MAC: Pr		224.184,59	224.704,24	-519,65
4493510	Borgtochten ontvangen in contanten (op korte termijn): AGB M	-975,00	1.650,00	1.650,00	
4760000	Andere te betalen belastingen en taksen			157,08	-157,08
4892000	Overige schulden uit niet-ruiltransacties	-3.107,50	3.107,50	3.107,50	
4900000	Over te dragen kosten	59.584,10	236.961,91	69.750,50	167.211,41
4920000	Toe te rekenen kosten	-7.910,53	19.951,01	80.736,98	-60.785,97
4930000	Over te dragen opbrengsten		188.684,91	190.162,95	-1.478,04
5501000	BELFIUS - rekening-courant	105.292,64	6.003.154,08	5.804.753,43	198.400,65
5503000	BNP-PARIBAS-FORTIS - rekening-courant	97.180,86	20.650.939,29	20.627.500,68	23.438,61
5701000	Kas ontvanger	1.891,36	20.896,27	16.517,84	4.378,43
5705000	Kassen AGB MAC	3.310,08	24.586,19	21.277,51	3.308,68
6000010	Aankoop dranken	29.249,23	26.963,11	287,19	26.675,92
6000100	Aankoop overige handelsgoederen	47.468,02	86.449,62	24.002,83	62.446,79
6100030	Periodieke erfpacht- en vruchtgebruikvergoedingen	33,00			
6103110	Benodigdheden voor onderhoud en herstelling gebouwen	5.601,45	9.048,00	7.426,00	1.622,00
6103120	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	256.151,75	321.636,03	11.636,25	309.999,78
6103130	Benodigdheden voor schoonmaak gebouwen	6.465,38	3.447,95		3.447,95
6103140	Prestaties van derden voor schoonmaak gebouwen	216.590,60	198.086,88	1.859,60	196.227,28
6110100	Elektriciteit: gebouwen	140.116,70	371.124,10	100.844,63	270.279,47
6111100	Gas	54.171,87	163.907,44	29.773,43	134.134,01
6113100	Water: gebouwen	6.057,57	24.189,08	6.210,94	17.978,14
6121000	Verzekeringen: patrimonium	39.894,00	39.559,49	5.951,17	33.608,32
6122000	Verzekeringen: motorrijtuigen	896,37	831,17		831,17
6125000	Verzekeringen: overige	50.934,36	109.469,94	22.346,03	87.123,91
6131010	Administratie- en leveringskosten	3.204,12	2.249,68		2.249,68
6131020	Publicatiekosten	145,50	148,90	73,00	75,90
6131030	Documentatie en abonnementen	2.060,66	3.654,19	506,20	3.147,99
6131040	Lidgelden	5.660,91	7.206,66	929,69	6.276,97
6131060	Post- en frankeringskosten	13.724,15	16.125,65	3.118,36	13.007,29
6131070	Aankoop kantoorbenodigdheden	16.454,60	8.006,31	280,19	7.726,12
6131080	Huur meubilair en kantoor materiaal	3.054,11	5.243,53	943,08	4.300,45
6132020	ICT-onderhoudscontracten en softwarelicenties	127.441,33	159.789,37	30.937,12	128.852,25
6132030	Communicatiekosten (telefoon en internet)	13.979,70	12.546,97	5,53	12.541,44
6133010	Recepties, lunches en catering	16.309,61	31.439,78	2.522,98	28.916,80
6133020	Representatiekosten en public relations	250,00	1.039,39	123,97	915,42
6133030	Relatiegeschenken, attenties en prijzen	7.992,76	1.765,42		1.765,42
6133040	Communicatie- en promotiecampagnes	94.182,09	372.921,51	59.128,57	313.792,94
6134010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders en advocat	12.516,70	230,00		230,00
6134020	Erelonen en vergoedingen consultancy en audits	8.618,33	38.866,37	25.850,00	13.016,37
6134040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury, adviesraden en ra	14.341,61	8.971,16	7.945,12	1.026,04
6134050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	31.594,36	19.142,17	3.969,54	15.172,63
6134060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	13.438,01	49.754,67	26.254,67	23.500,00
6135010	Toegangs- en inschrijvingsgelden projecten en activiteiten		290,75		290,75
6135020	Aankoop en huur diverse benodigdheden projecten en activitei	291.467,44	251.446,72	6.515,96	244.930,76
6135030	Erelonen en vergoedingen i.k.v. projecten en activiteiten	495.687,44	1.128.265,41	177.011,52	951.253,89
6135050	Aankoop drank en voeding voor werking autonome gemeentebedri	18.735,93	42.707,89	12.169,98	30.537,91
6135060	Organisatie verkiezingen			7.478,53	-7.478,53
6141020	Opleidingskosten	53,72	2.889,14	95,04	2.794,10
6141030	Reis- en verblijfskosten	8.693,21	12.510,41	223,05	12.287,36
6141040	Kosten werkkledij	1.465,22	1.142,07		1.142,07
6151010	Huur technisch materieel	1.125,77	1.235,00	95,00	1.140,00
6151020	Onderhoud en herstelling technisch materieel	4.870,23	34.994,66	14.811,03	20.183,63
6151030	Kosten van bewaking en veiligheid	6.073,82	85.365,41	948,14	84.417,27
6151050	Aankoop klein niet-afschrijfbaar materiaal	23.426,00	23.571,26	2.568,93	21.002,33
6152020	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling voertuig	35,28	434,14		434,14
6152040	Olie en brandstof voor voertuigen	20,00	64,46		64,46
6152050	Huur transportmateriaal	402,83	528,30		528,30
6171000	Uitzendkrachten	1.186,09	21.919,00	1.184,96	20.734,04
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	11.083,20	17.304,90		17.304,90
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.086.546,58	2.074.415,98		2.074.415,98
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term		49,20		49,20

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
6400010	Onroerende voorheffing	24.658,83	25.039,41		25.039,41
6400030	Belastingen en taken op rollend materieel	128,52			
6400100	Overige werkingsbelastingen	20.609,14	423,41	170,19	253,22
6430100	Boetes	58,00	111,00		111,00
6440100	Kasverschillen	178,14	464,50		464,50
6450100	Schadegevallen, rechtsplegings- en verbrekingsvergoedingen	258.442,58	770,00		770,00
6496100	Andere specifieke werkingsubsidies: overige	22.885,01	2.630,20		2.630,20
6570100	Debetrente op financiële rekeningen	14,10	12,22		12,22
6570200	Kosten financieel beheer	13.006,02	16.983,23	1.744,26	15.238,97
6590100	Betalingsverschillen	0,07	66,50	60,00	6,50
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	48.913,75	30.864,87		30.864,87
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	200.000,00	368.000,00		368.000,00
7000010	Verkoop van dranken	-41.554,31	2.019,79	52.003,01	-49.983,22
7000040	Verkopen van andere roerende goederen	-22.561,29	13.891,49	100.600,38	-86.708,89
7006000	Boetes (nav prestaties AGB's)			24.182,16	-24.182,16
7010100	Opbrengsten uit prestaties	-95.356,02	1.614,31	94.670,76	-93.056,45
7010200	Toegangsgelden en ticketverkoop	-277.501,13	251.574,25	800.540,40	-548.966,15
7010500	Ter beschikking stellen zalen	-87.820,23	37.821,31	117.279,49	-79.458,18
7010600	Nutsvoorzieningen	-31.758,59	851,96	29.259,12	-28.407,16
7010800	Opbrengsten uit prestaties aan welzijnsverenigingen	-12.598,34	640.058,99	640.058,99	
7020200	Onroerende verhuur langlopende contracten	-21.590,31		29.679,41	-29.679,41
7020300	Roerende verhuur kortlopende contracten	-1.828,12		57,85	-57,85
7020400	Concessieopbrengsten	-50.834,09	42.135,35	86.010,41	-43.875,06
7070000	Prijssubsidies	-2.084.319,07	1.171.081,29	5.277.714,06	-4.106.632,77
7390000	Boetes	-23.682,33	15.797,69	15.797,69	
7406100	Specifieke projectsubsidies	-28.633,02	2.500,00	42.423,99	-39.923,99
7409000	Overige specifieke werkingsubsidies	-1.580.000,00	300.000,00	320.000,00	-20.000,00
7450100	Recuperatie van kosten	-12.783,66	306,72	18.393,88	-18.087,16
7450200	Schadevergoedingen			297,00	-297,00
7460100	Giften, schenkingen & legaten	-39.389,26			
7460200	Sponsoring		10.639,76	116.298,98	-105.659,22
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-365.336,76	12.250,00	377.586,77	-365.336,77
7590100	Betalingsverschillen	-56,79		0,46	-0,46
7590900	Andere financiële opbrengsten - overige	-762,45			
		0,00	147.767.035,15	147.767.035,15	0,00

Financiële risico's

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten om risico's in te dekken.

De risico's en onzekerheden eigen aan de sector en aan de activiteiten van de vennootschap, worden volgens de raad van bestuur door de deskundigheid en de ervaring van het team van gemotiveerde medewerkers in voldoende mate onderkend en afgezekerd om te vermijden dat een eventuele negatieve impact daarvan een doorslaggevende invloed zou hebben op het resultaat van de vennootschap.

Op 11 maart 2020 maakte de Wereldgezondheidsorganisatie bekend dat de uitbraak van COVID-19 officieel als pandemie wordt beschouwd. COVID-19 heeft tot op heden reeds significante effecten op de wereldeconomie. Deze is per 31 december 2021 nog steeds van toepassing.

Voor AGB MAC worden de gevolgen van de uitbraak van de COVID-19-crisis op de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2021 door het bestuursorgaan verantwoord als een gebeuren dat niet leidt tot aanpassing van de jaarrekening.

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2021 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Niet van toepassing

Locatie van publicatie jaarrekening :

<https://www.mechelen.be/agb-mac-documenten>

Waarderingsregels

Waarderingsregels

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art. 140-188).

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met **IPSAS** (International Public Sector Accounting Standards).

Algemene principes

Het college van burgemeester en schepenen, de deputatie of de raad voor maatschappelijk welzijn legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen zodat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- 1) Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- 2) Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en worden stelselmatig worden volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Ze kunnen gewijzigd worden wanneer, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

Art. 142 BVR bepaalt dat elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) afzonderlijk wordt gewaardeerd.

Individuele roerende aankopen van minder dan € 1.000,00 die geen deel uitmaken van een groter project, worden niet als investering te beschouwd maar worden geboekt als operationele kosten.

Verder wordt er bij de waardering rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. Gebeurtenissen na

Waarderingsregels

balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.

Kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Aanschaffingswaarde

ALGEMENE PRINCIPES

Onder aanschaffingswaarde wordt één van de volgende waarden verstaan:

- De aanschaffingsprijs (aankoopprijs en de bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten);
- De ruilwaarde;
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen, hulpstoffen en de rechtstreekse productiekosten);
- De schenkingswaarde (de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur geschonken worden of die in nalatenschap toegewezen worden, op het moment van de schenking of op de datum van het opvallen van de nalatenschap, alsook de daarmee samenhangende belastingen en kosten);
- De inbrengwaarde (de bedongen waarde van de inbreng).

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

BIJZONDERE REGELS

Liquide middelen en geldbeleggingen

- Aandelen en niet-vastrentende effecten (rubriek 51)

Waarderingsregels

- Vastrentende effecten (rubriek 52)
- Termijndeposito's (rubriek 53)
- Te incasseren vervallen waarden (rubriek 54)
- Kredietinstellingen (rubriek 55)
- Kassen (rubriek 57)
- Interne overboekingen (rubriek 58)

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Daarenboven zullen 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.

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn uit ruiltransacties (rubriek 40) worden als volgt opgesplitst:

- Vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 400)
- Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (subrubriek 404)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 405)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 406)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 407)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 409)

De vorderingen uit niet-ruiltransacties (rubriek 41) worden als volgt opgesplitst:

- Bijdrage in het kapitaal (subrubriek 410)
- Terug te vorderen BTW (subrubriek 411)
- Terug te vorderen belastingen en voorheffingen (subrubriek 412)
- Vorderingen uit fiscale opbrengsten en uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (rekening 413)
- Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties (subrubriek 414)
- Vorderingen uit subsidies (subrubriek 415)
- Diverse vorderingen uit niet-ruiltransacties (subrubriek 416)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 417)

Waarderingsregels

- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 419)

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. De ouderdom van de vordering bepaalt de waardevermindering als volgt:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 20 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 30 %
- Ouder dan 4 jaar: 40 %

Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar 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 dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Voorraden en bestellingen in uitvoering

- Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen (rubriek 30/4)
- Onroerende goederen die bestemd zijn voor verkoop (rubriek 35)
- Vooruitbetalingen (rubriek 36)
- Bestellingen in uitvoering (rubriek 37)

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is.

Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken die opgenomen zijn onder de voorraden, voorziet men drie mogelijkheden:

- Individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Methode van de gewogen gemiddelde prijzen
- FIFO-methode

De voorraden verworven via een niet-ruiltransactie worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van de verwerving. Deze voorraden worden niet gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of indien ze verbruikt

Waarderingsregels

worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Er worden geen voorraden uitgedrukt op de balans.

Overlopende rekeningen van het actief

- Over te dragen kosten (subrubriek 490)
- Verkregen opbrengsten (subrubriek 491)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

- Vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 494)
- Vorderingen uit niet-ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 495)

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn. Ze worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Indien voor het geheel of een gedeelte ervan onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, bestaat voor deze vorderingen de mogelijkheid om gedurende het jaar waardeverminderingen toe te passen.

Op het ogenblik dat de insolventie 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 dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt uitgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2902/5)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

De vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

Waarderingsregels

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2912/5)
- Vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (rekening 2916)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. De ouderdom van de vordering bepaalt de waardevermindering als volgt:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 20 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 30 %
- Ouder dan 4 jaar: 40 %

Beide benaderingen kunnen worden gecombineerd.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, wordt deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, overgeboekt.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Waarderingsregels

Financiële vaste activa

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (subrubriek 282)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)
- Nog te storten bedragen (rekening 2801, 2811, 2821, 2831 en 2841)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2807, 2817, 2827, 2837 en 2857)
- Geboekte meerwaarde (rekening 2808, 2818, 2828, 2838 en 2848)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2809, 2819, 2829, 2839, 2849 en 2859)

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast 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. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Waarderingsregels

Materiële vaste activa

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

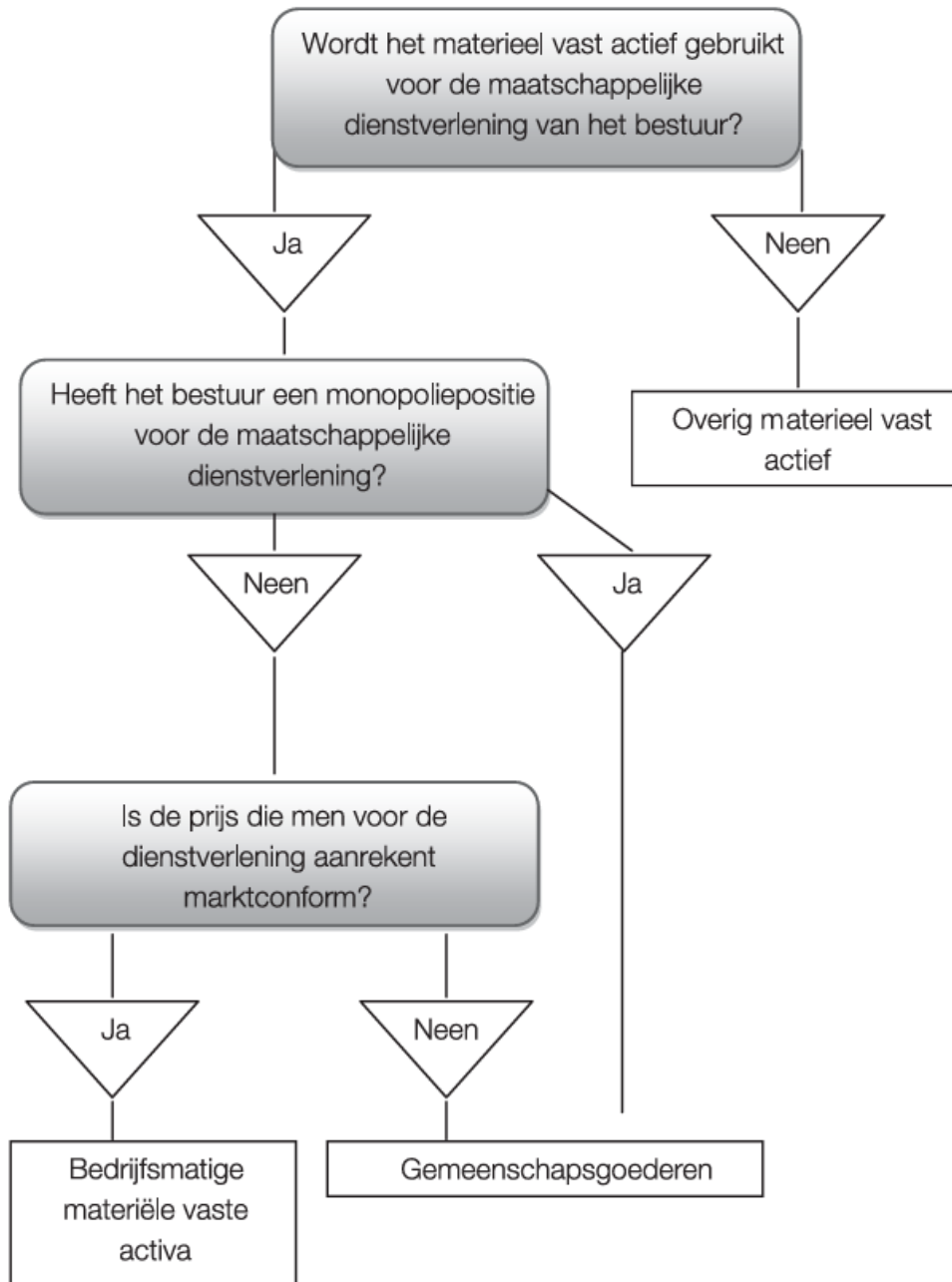
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa. Ze worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. De prijs die aangerekend wordt voor de dienstverlening verbonden aan deze activa is marktconform of concurrentieel. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardeinstijging of beide te realiseren. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur. Onder de overige materiële vaste activa worden onder meer de volgende bedragen opgenomen:

- De roerende of onroerende goederen die niet tot de gemeenschapsgoederen of tot de bedrijfsmatige materiële vaste activa behoren, en die worden aangewend als roerende of onroerende reserve;
- De buiten gebruik of buiten exploitatie gestelde materiële vaste activa;
- De roerende en onroerende goederen die in erfpacht, opstal, huur, handelshuur of landpacht werden gegeven, behalve als de vorderingen die voortvloeien uit deze contracten, geboekt worden onder de vorderingen van de vlottende of de vaste activa.

De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:

Waarderingsregels



Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en

Waarderingsregels

eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsregels
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, 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.

Financiële schulden

Waarderingsregels

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

- Kredietinstellingen – Leningen op rekening met vaste termijn (subrubriek 430)
- Kredietinstellingen – Schulden in rekening-courant (subrubriek 433)
- Overige leningen (subrubriek 439)

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

- Obligatieleningen (subrubriek 171)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 172)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 173)
- Overige leningen (subrubriek 174)

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde, de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing.

Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, van de schulden op lange termijn overgeboekt worden naar rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Diverse schulden uit ruiltransacties

De diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties worden verder opgesplitst als volgt:

- Leveranciers (subrubriek 440)
- Te ontvangen facturen (subrubriek 444)
- Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest (subrubriek 445)
- Te betalen toegestane leningen (subrubriek 446)
- Overige schulden uit ruiltransacties (subrubriek 449)
- Ingehouden voorheffing (subrubriek 453)
- Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (subrubriek 454)
- Bezoldigingen (subrubriek 455)
- Andere sociale schulden (subrubriek 459)

De diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt verder opgesplitst:

- Operationele schulden uit ruiltransacties (subrubriek 175)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 176)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 178)
- Andere diverse schulden uit ruiltransacties (subrubriek 179)

In eerste instantie worden de schulden op lange termijn uit ruiltransacties (die ontstaan door toekenning van betalingsuitstel door een leverancier) als een schuld op korte termijn uit ruiltransacties opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte

Waarderingsregels

van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

De ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties en de overige schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Geraamd bedrag der belastingschulden (subrubriek 474)
- Te betalen BTW (subrubriek 475)
- Andere te betalen belastingen en taksen (subrubriek 476)
- Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW (subrubriek 481)
- Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies (subrubriek 482)
- Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (subrubriek 483)
- Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 489)

De schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies (rekening 180)
- Andere schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 189)

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen op korte termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 460)
- Voorzieningen voor vakantiegeld (subrubriek 461)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 462/7)

De voorzieningen op lange termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 160)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 161/7)

Waarderingsregels

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Dit gebeurt op basis van objectieve beoordelingscriteria zodat het bedrag van de schuld op betrouwbare wijze kan worden geschat.

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Daarnaast zullen de voorzieningen eventueel moeten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op de balansdatum.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggenomen worden.

Overlopende rekeningen van het passief

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

- Toe te rekenen kosten (subrubriek 492)
- Over te dragen opbrengsten (subrubriek 493)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

- Obligatieleningen (subrubriek 421)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 422)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 423)
- Overige leningen (subrubriek 424)
- Operationele schulden (subrubriek 425)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 426)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 428)
- Andere diverse schulden die binnen het jaar vervallen (subrubriek 429)

De schulden zullen worden overgeboekt voor het bedrag waarvoor zij geregistreerd staan op de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

Nettoactief

Overig nettoactief

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

- Kapitaal (subrubriek 100)
- Niet-opgevraagd kapitaal (subrubriek 101)

Waarderingsregels

- Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming (subrubriek 102)

De waarde van deze rubriek wordt bepaald door de waardering van het actief en passief. Het overige nettoactief wordt immers beschouwd als zijnde het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans.

De bijdragen, schenking en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Herwaarderingsreserves

- Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (subrubriek 121)
- Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (subrubriek 122)

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves.

Indien op basis van een volgende herwaarderingsreserves blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze:

- Ofwel in mindering gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves;
- Ofwel in kost genomen voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

Overgedragen overschot – overgedragen tekort

In het MAR wordt het overgedragen overschot/tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort.

De waarde van het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van:

- Het overschot/tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening;
- Het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten.

Investeringssubsidies en -schenkingen

De investeringssubsidies en –schenkingen worden als volgt opgesplitst:

- Investeringssubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn (subrubriek 150)
- Investeringssubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn (subrubriek 151)
- Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen (subrubriek 152)
- Overige investerings-schenkingen (subrubriek 159)

Investeringssubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de investeringssubsidies en –schenkingen worden herzien, zullen ze als diverse financiële kost worden geboekt.

Waarderingsregels

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het opvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

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

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief dienen volgens IPSAS ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. Bijgevoegde tabel geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor diverse categorieën.

Waardeverminderingen

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met beperkte als onbeperkte levensduur (gronden).

Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belopen van het verschil.

Herwaarderingen

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), dienen na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waarderingsregels

De herwaardering wordt voldoende regelmatig uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum. Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Beginbalans BBC

De balansstructuur in BBC is geklasseerd op basis van dalende liquiditeit (activa) en dalende opeisbaarheid (passiva). Dit geeft een beter zicht op het netto-werkkapitaal.

De beginbalans in BBC vloeit voort uit - en is aansluitbaar met - de eindbalans in NGB of NOB, maar is er niet geheel gelijk aan.

Het bestuur heeft bij de opmaak van de beginbalans geopteerd voor het continuïteitsprincipe m.a.w. de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de aanschafwaarde in NGB. De bestaande afschrijvingstermijnen in NGB werden vervangen door de nieuwe afschrijvingstermijnen, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa werd gewijzigd. De restwaarde werd gelijkgesteld aan 0.

Materiële en immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 werden niet opgenomen op de beginbalans in BBC. Dit geldt ook voor de materiële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0, die niet meer aanwezig zijn op het bestuur, en de corresponderende investeringssubsidies.

Voor gronden en gebouwen waarvoor er een recent schattingsverslag is, wordt de waarde van het schattingsverslag genomen als aanschaffingswaarde in BBC.

Nettoactief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden slechts opgenomen op de beginbalans wanneer de corresponderende activabestanddelen werden geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast in functie van de afschrijvingstermijn van het activabestanddeel waarvoor de subsidies werd verkregen.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden, rekening houdend met de regels van het BVR, opgenomen op de beginbalans.

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

Waarderingsregels

MATERIELE VASTE ACTIVA		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
<p>Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.</p>	220 2290 260/4	geen
<p>Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.</p>	221 2291 260/4	20 en of 33 jaar 5, en/of 10 jaar
<p>Bebouwde terreinen Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft. Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, ...).</p>	222 2292 260/4	20 jaar 5 en/of 10 jaar
<p>Overige zakelijke rechten op onroerende goederen Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.</p>	223 2293 260/4	
<p>Overige onroerende infrastructuur Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de riolen en de leidingen voor nutsvoorzieningen, de kunstwerken (bv. Het openbaar verlichtingsnet, riolen, collectoren, hydranten, pompen, pompstations, laagspanningsnet, waterleidingen, waterputten, bruggen, viaducten,...). De onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven.</p>	228	30 jaar 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
<p>Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming; 2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer,</p>	230/4 235/9 265/9	5 en/of 10 jaar

Waarderingsregels

keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)		
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	5 en/of 10 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,... Informaticamaterieel omvat onder meer computers, beamers, laptops,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar
Rollend materieel Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)	240/4 245/9 265/9	5 en/of 10 jaar

Waarderingsregels

VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
<p>Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten. Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken ‘Terreinen en gebouwen’, ‘Installaties, machines en uitrusting’, ‘Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel’.</p>	250/5	<p>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.</p>
ERFGOED		
<p>Onroerend erfgoed Roerend erfgoed Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kerken, kastelen, stadswallen, wandelpaden, jaagpaden en fietsroutes,...) Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld. Onderhoudswerken:</p>	270/4 275/9	<p>geen</p> <p style="text-align: right;">15 jaar</p>
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
<p>Kosten van onderzoek en ontwikkeling Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.</p>	210	5 jaar
<p>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot</p>	211	3 en of 5 jaar

Waarderingsregels

exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.		
Goodwill Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.	213	geen
Plannen en studies Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).	214	5 jaar
Tweedehandsmateriaal		2 jaar

Raming volgnummer	Raming omschrijving	Bedrag aanpassing raming 2021	Bedrag aanpassing raming 2022	Type budget	Soort budget
MJP000437	CCM aankoop en vervangen technisch en audiovisueel materiaal	-515,42	515,42 I		U
MJP000442	SB aankoop en vervangen technisch en audiovisueel materiaal	-15.547,55	15.547,55 I		U
MJP000443	SB schilderwerken	-64.635,00	64.635,00 I		U
MJP000444	SB armaturen, gordijnen en uitrusting	-24.207,72	24.207,72 I		U
MJP000450	uitbreiding brandcentrale	-6.820,57	6.820,57 I		U
MJP000453	Conservatie en restauratie eigen collectie	-8.437,50	8.437,50 I		U
MJP000454	Depot - aankoop groter installatie- en werk materiaal en toestellen (stapelaar + twee dubbelzijdige trappen + traspallet	-17.750,10	17.750,10 I		U
MJP000455	Ontwikkelen user-driven digitaal platform + uitbreiding (koppeling data collectie en publiek)	-20.178,00	20.178,00 I		U
MJP000456	Productie mobiele multimedia	-8.196,00	8.196,00 I		U
MJP000458	Uitbreiding/verdieping bezoekersprofielen (basis voor user driven experience)	-3.802,50	3.802,50 I		U
MJP000462	Herschilderen en opfrissen museumruimtes	-1.170,78	1.170,78 I		U
MJP000463	herstellingen vaste tentoonstellingsinfrastructuur	-2.661,49	2.661,49 I		U
MJP000465	aankoop en vervagen audiovisueel materiaal	-82,88	82,88 I		U
MJP000466	aankoop en vervagen meubilair	-26.123,89	26.123,89 I		U
MJP000467	werken Hof van Busleyden daken en schrijnwerk	-134.282,92	134.282,92 I		U
MJP000537	Digitaal vrijetijdsporthaal deel cultuur	-35.799,43	35.799,43 I		U
MJP005302	Bib: meubelen, rekken, karretjes	-20.761,73	20.761,73 I		U
MJP005483	werken Hof van Busleyden fase 2	-53.180,42	53.180,42 I		U
MJP005666	CCM elektriciteit en verlichting auditorium	-8.000,00	8.000,00 I		U
MJP005667	beeldschermen	-2.994,61	2.994,61 I		U
MJP005814	Digitaal onthaal CCM	-4.320,37	4.320,37 I		U
MJP005843	user driven platform (via projectsubsidie)	-17.506,25	17.506,25 I		U
MJP005881	Bijkomende investeringen in uitrusting gebouw Het Predikherenklooster	-24.022,01	24.022,01 I		U
MJP007220	Corona: co2 meters ed	-6.327,16	6.327,16 I		U
MJP007936	Predikheren: hardware (laptop, ..) + upgrade software	-10.769,00	10.769,00 I		U
MJP007943	BIB - aanpassingen naar aanleiding van toegankelijkheid gebouw	-8.972,22	8.972,22 I		U
MJP007947	AED-toestel De Garage	-2.629,00	2.629,00 I		U
MJP007955	AED-toestellen CCM, SB, HP	-28.436,00	28.436,00 I		U
MJP008307	Scheidingswand Het Kunstuur / De Garage	-15.665,43	15.665,43 I		U
MJP008506	t Schipke - algemene restauratie	-100.000,00	100.000,00 I		U
MJP000433	investeringstoelage gewest Hof van Busleyden daken en schrijnwerk	-112.000,00	112.000,00 I		O
MJP000434	t Schipke - algemene restauratietoelage hogere overheid	-44.000,00	44.000,00 I		O
MJP000428	op te nemen leningen	-491.429,00	491.429,00 F		O

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

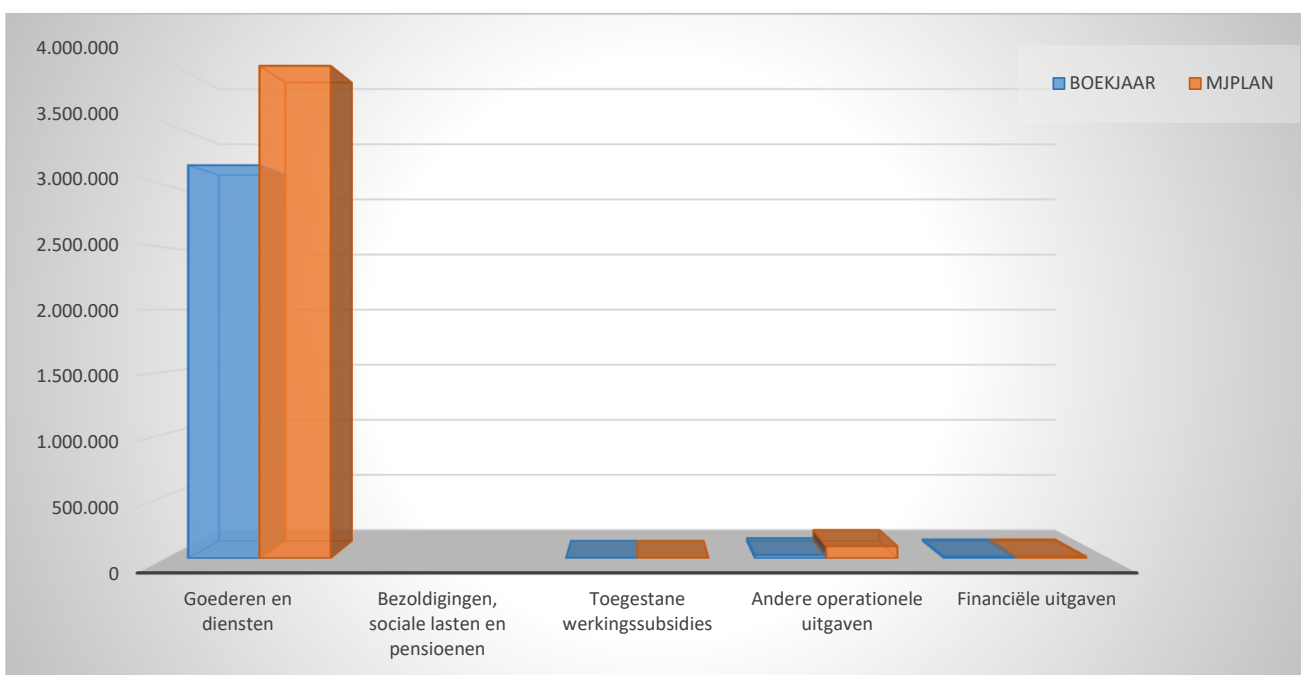
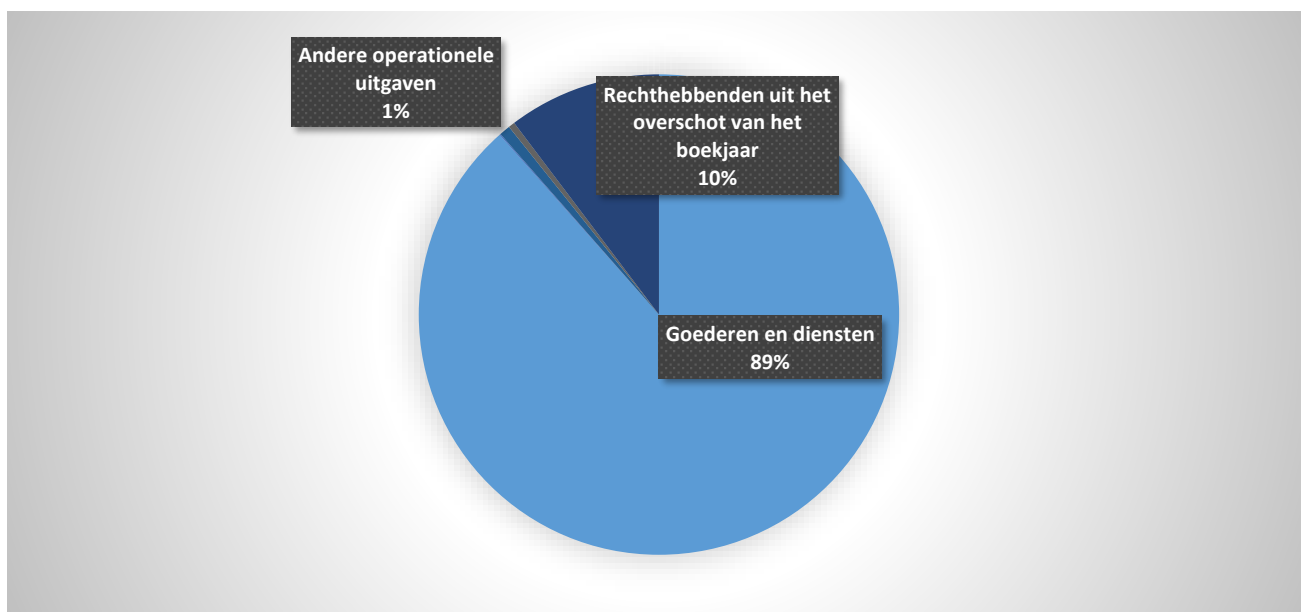
Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

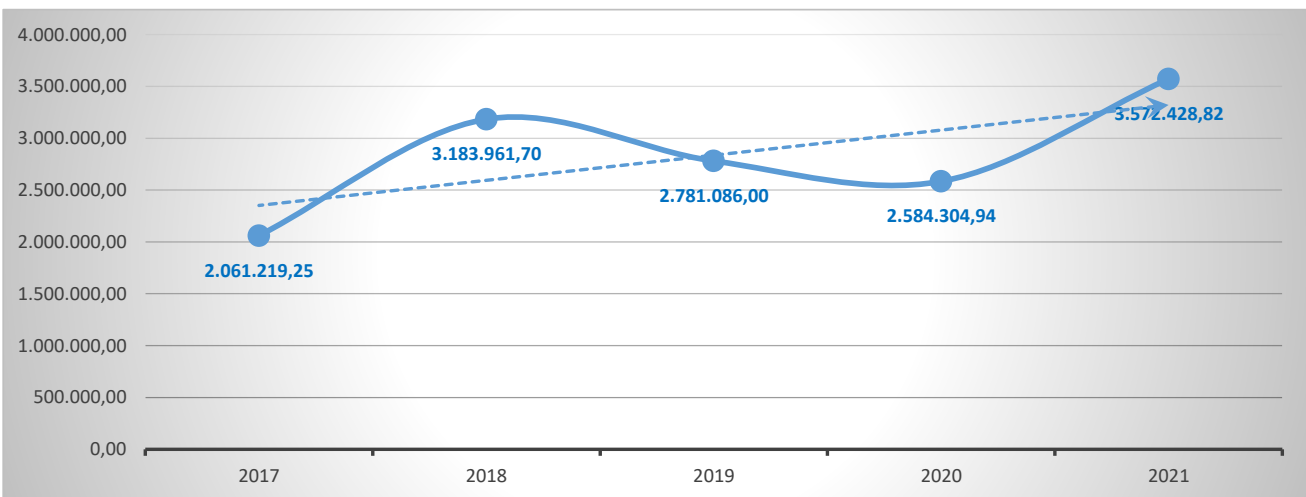
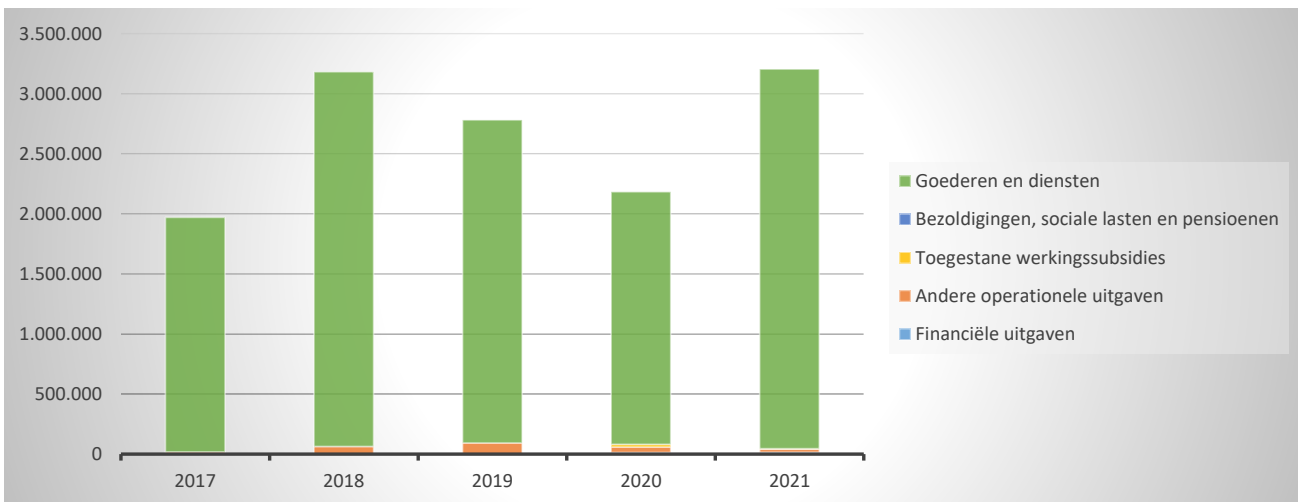
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	3.572.429	100%	4.073.092	100%	88%
Goederen en diensten	3.159.999	88%	3.957.832	97%	80%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies	2.630	0%	2.630	0%	100%
Andere operationele uitgaven	26.542	1%	97.584	2%	27%
Financiële uitgaven	15.258	0%	15.045	0%	101%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	368.000	10%			



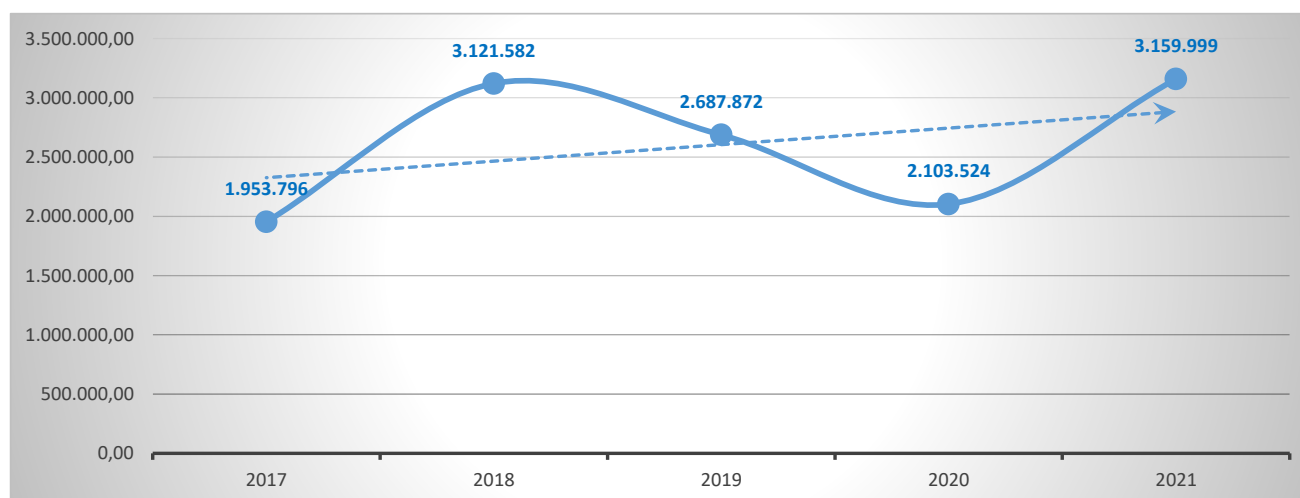
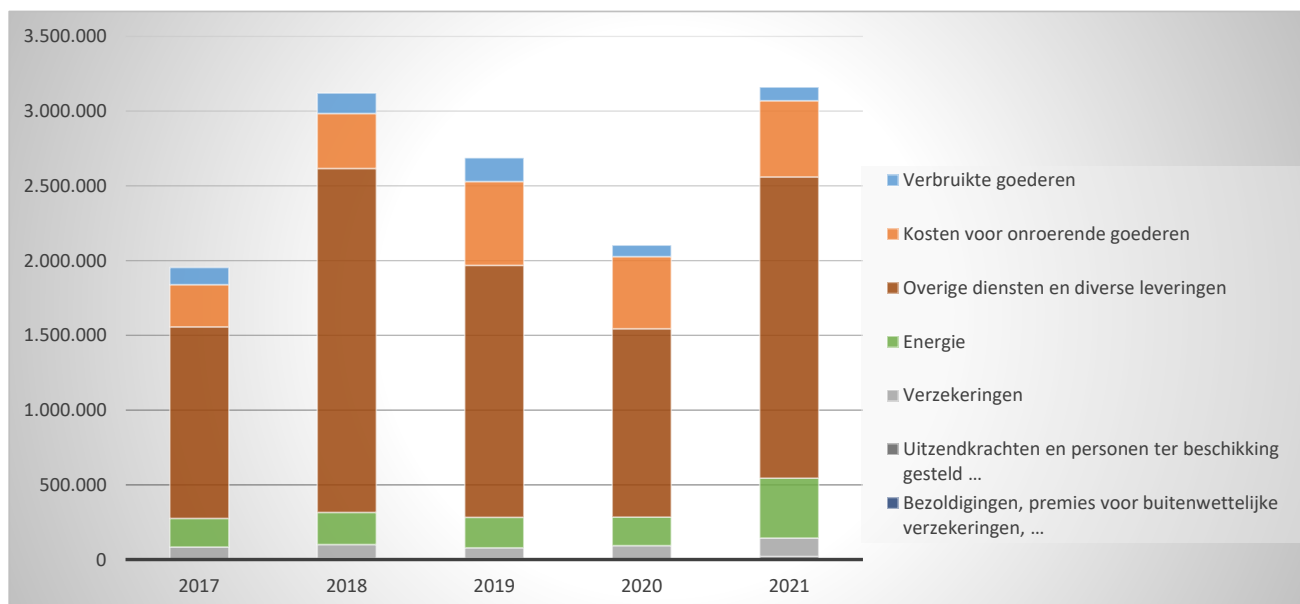
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-uitgaven	3.572.429	100%	2.584.305	100%	2.781.086	100%
Goederen en diensten	3.159.999	88%	2.103.524	81%	2.687.872	97%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies	2.630	0%	22.885	1%		
Andere operationele uitgaven	26.542	1%	44.876	2%	92.818	3%
Financiële uitgaven	15.258	0%	13.020	1%	396	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	368.000	10%	400.000	15%		



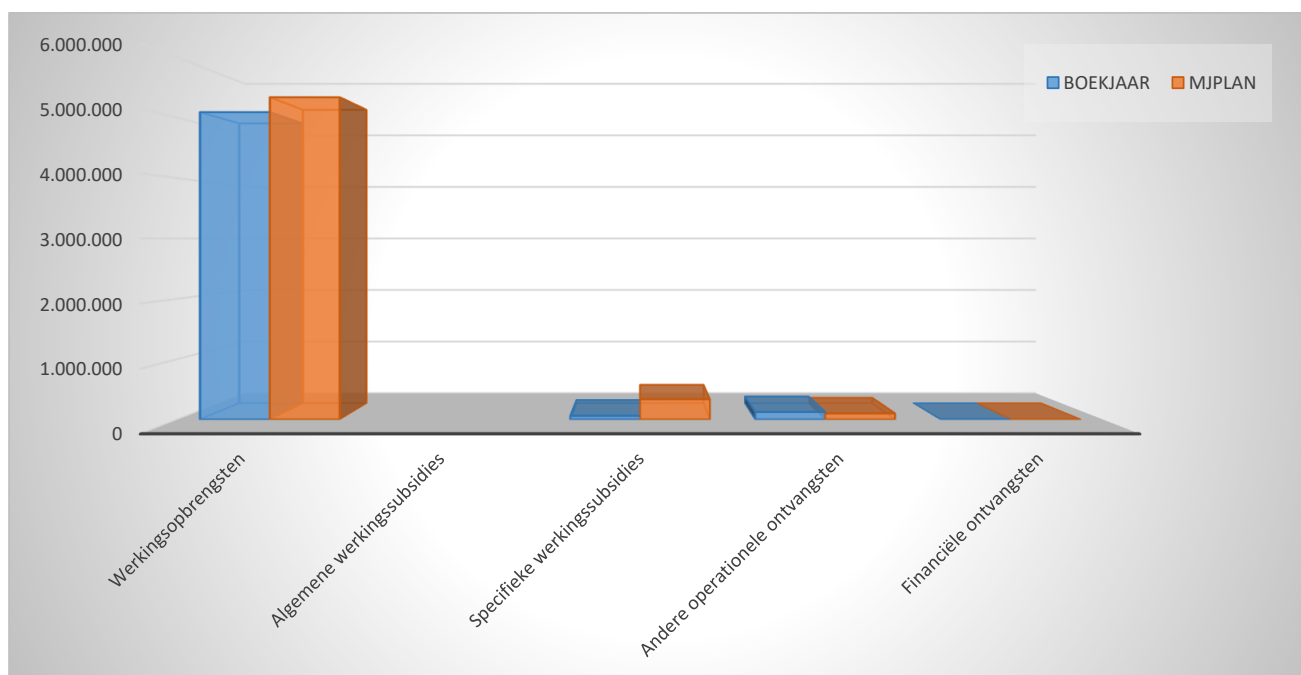
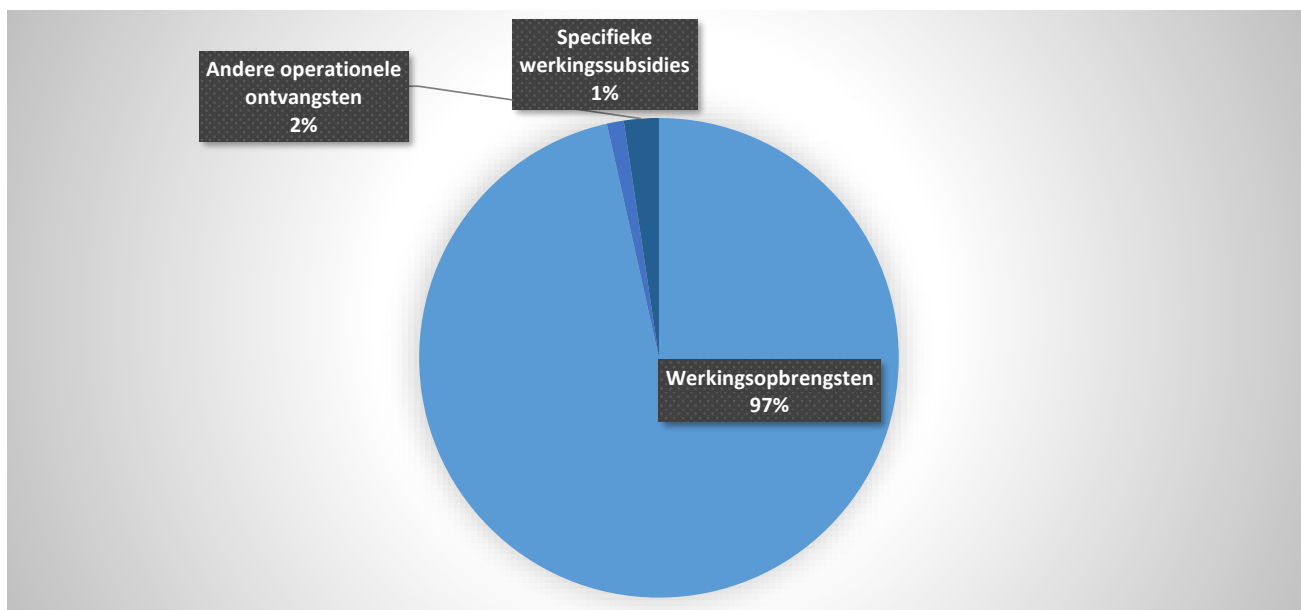
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
Goederen en diensten	3.159.999	100%	2.103.524	100%	2.687.872	100%
Verbruikte goederen	89.398	3%	77.726	4%	158.675	6%
Kosten voor onroerende goederen	511.246	16%	481.935	23%	561.571	21%
Energie	400.085	13%	190.668	9%	202.519	8%
<i>Elektriciteit</i>	<i>270.023</i>		<i>139.745</i>		<i>151.676</i>	
<i>Gas</i>	<i>130.063</i>		<i>50.923</i>		<i>50.843</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	123.575	4%	91.725	4%	70.867	3%
Overige diensten en diverse leveringen	2.014.961	64%	1.260.284	60%	1.685.818	63%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	20.734	1%	1.186	0%	8.421	0%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



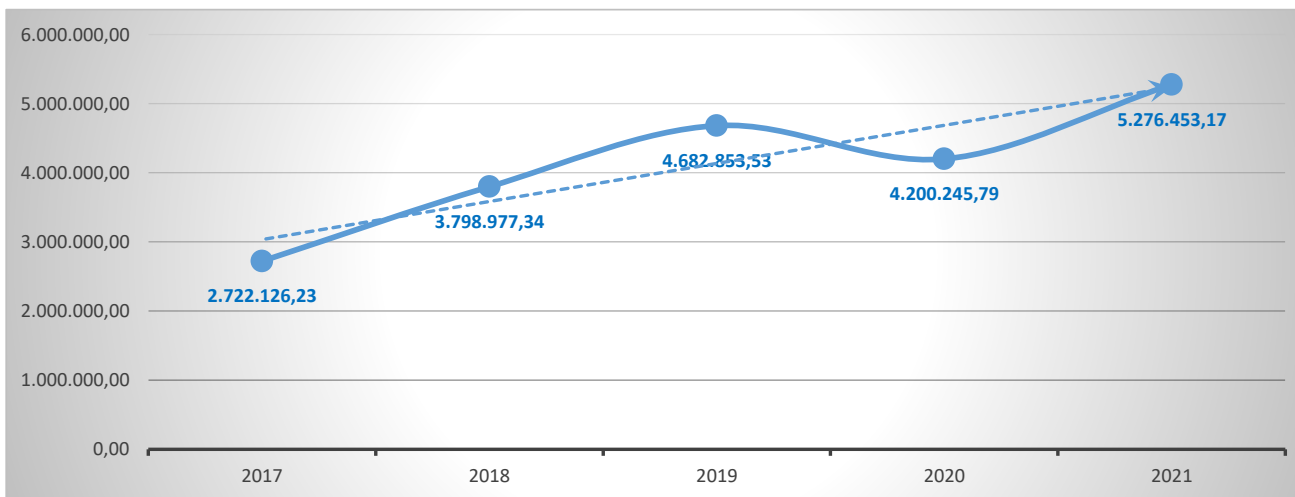
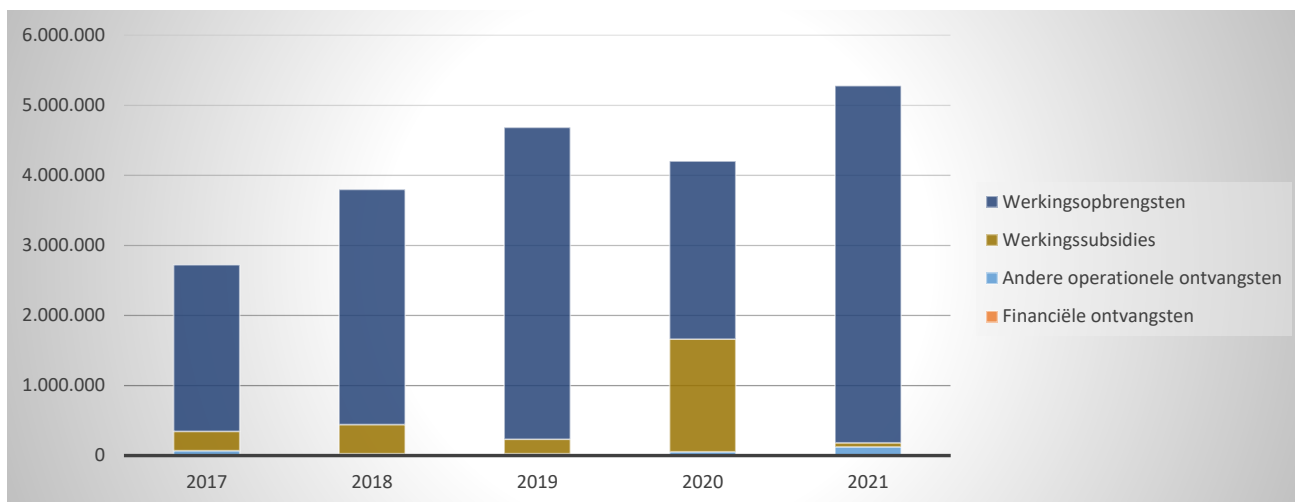
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	5.276.453	100%	5.776.929	100%	91%
Werkingsopbrengsten	5.092.485	97%	5.339.758	92%	95%
Werkingssubsidies	59.924	1%	336.228	6%	18%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	59.924		336.228		18%
Andere operationele ontvangsten	124.043	2%	100.742	2%	123%
Financiële ontvangsten	0	0%	200	0%	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



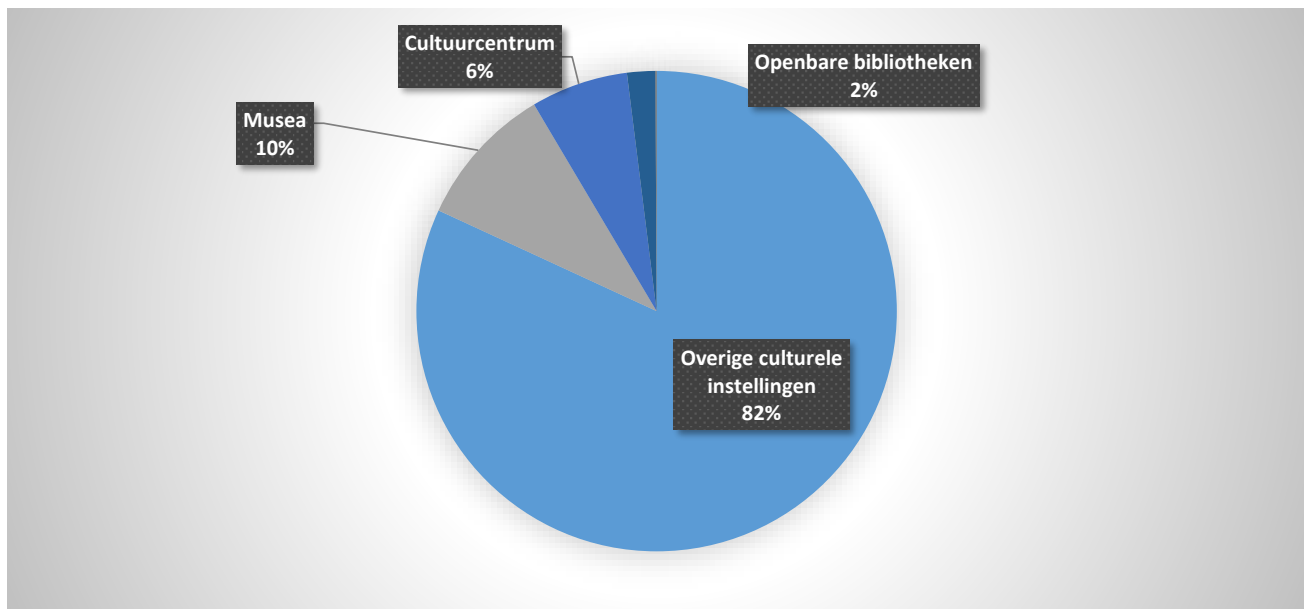
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-ontvangsten	5.276.453	100%	4.200.246	100%	4.682.854	100%
Werkingsopbrengsten	5.092.485	97%	2.538.621	60%	4.449.838	95%
Werkingssubsidies	59.924	1%	1.608.633	38%	207.512	4%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	59.924		1.608.633		207.512	
Andere operationele ontvangsten	124.043	2%	52.173	1%	24.536	1%
Financiële ontvangsten	0	0%	819	0%	967	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



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

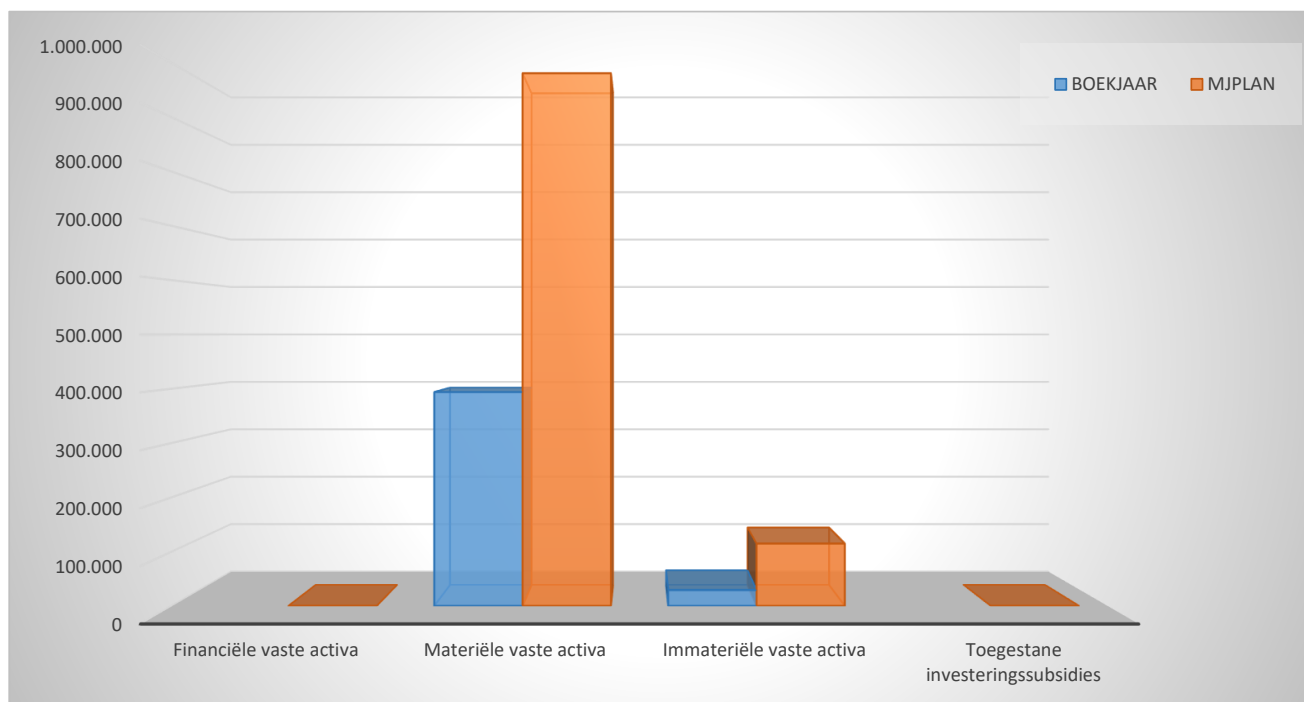
	2021		2020		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	5.276.453	100%	4.200.246	100%	5.776.929	100%
0709 Overige culturele instellingen	4.320.538	82%	1.792.776	43%	4.454.453	77%
0700 Musea	506.146	10%	131.244	3%	548.445	9%
0701 Cultuurcentrum	345.334	7%	85.217	2%	566.331	10%
0703 Openbare bibliotheken	100.231	2%	100.094	2%	192.500	3%
0702 Schouwburg, concertgebouw, opera	4.204	0%	6.595	0%	15.000	0%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni			2.084.319	50%		
**** Overige beleidsvelden					200	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

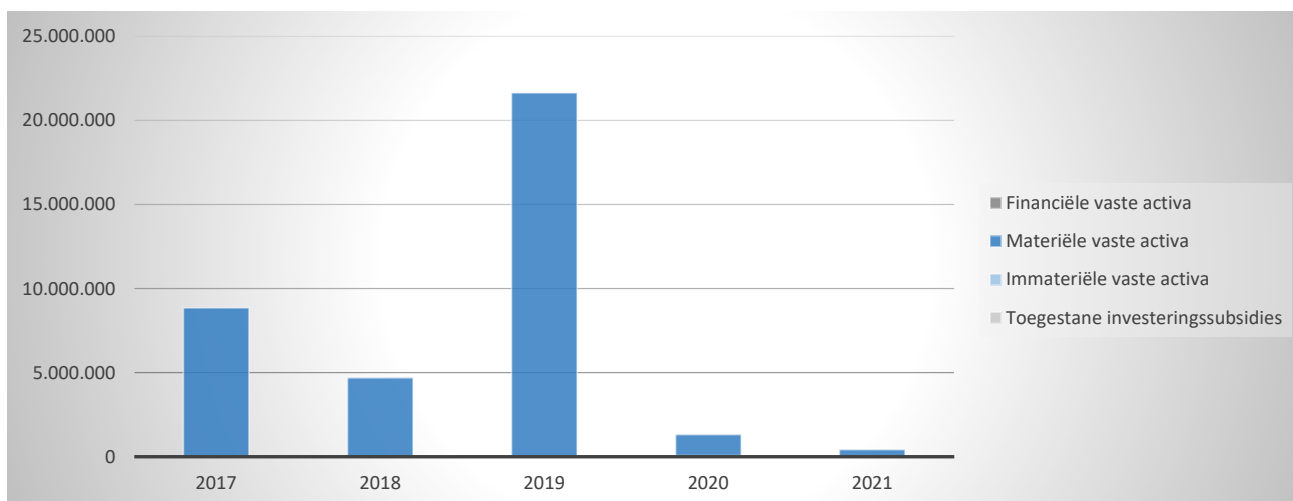
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	423.138	100%	1.095.774	100%	39%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	393.838	93%	980.992	90%	40%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	393.838		980.992		40%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	10.939		11.594		94%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	228.148		429.147		53%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	106.297		483.358		22%
<i>Erfgoed</i>	48.455		56.893		85%
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	29.300	7%	114.782	10%	26%
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

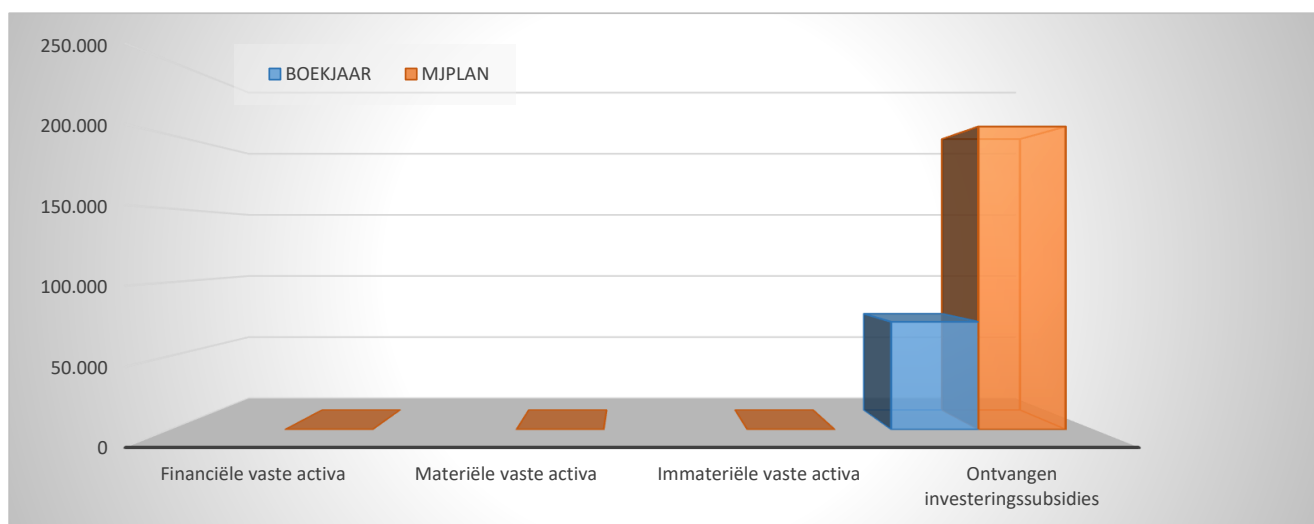
	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	423.138	100%	1.322.922	100%	21.636.723	100%
Financiële vaste activa			185	0%		
Materiële vaste activa	393.838	93%	1.255.371	95%	21.628.303	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	<i>393.838</i>		<i>1.255.371</i>		<i>21.628.303</i>	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	<i>10.939</i>				<i>32.735</i>	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	<i>228.148</i>		<i>144.430</i>		<i>407.963</i>	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>106.297</i>		<i>1.062.955</i>		<i>21.120.327</i>	
<i>Erfgoed</i>	<i>48.455</i>		<i>47.986</i>		<i>67.277</i>	
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	29.300	7%	67.366	5%	8.420	0%
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

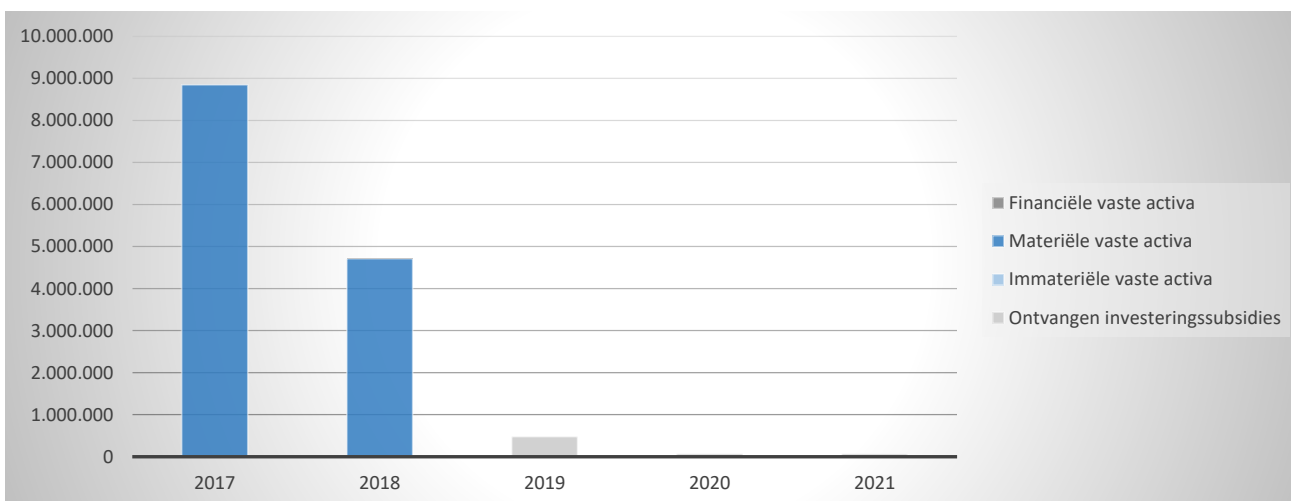
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	73.152	100%	205.672	100%	36%
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	73.152	100%	205.672	100%	36%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsontvangsten	73.152	100%	70.309	100%	478.374	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						
Ontvangen investeringssubsidies	73.152	100%	70.309	100%	478.374	100%

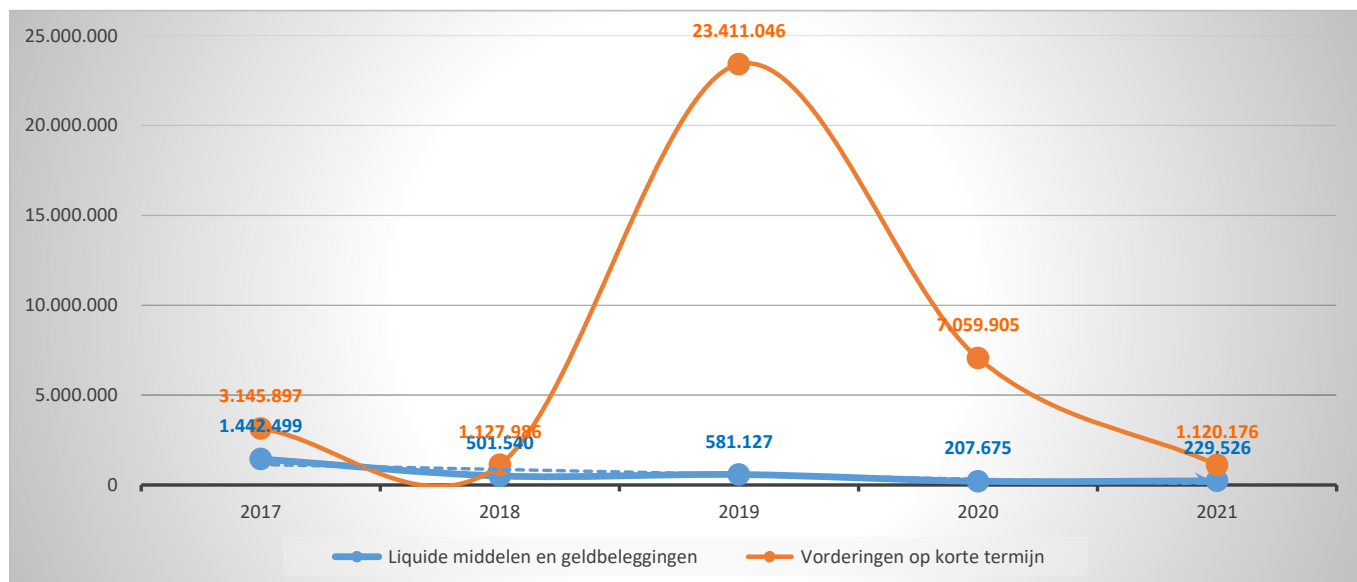
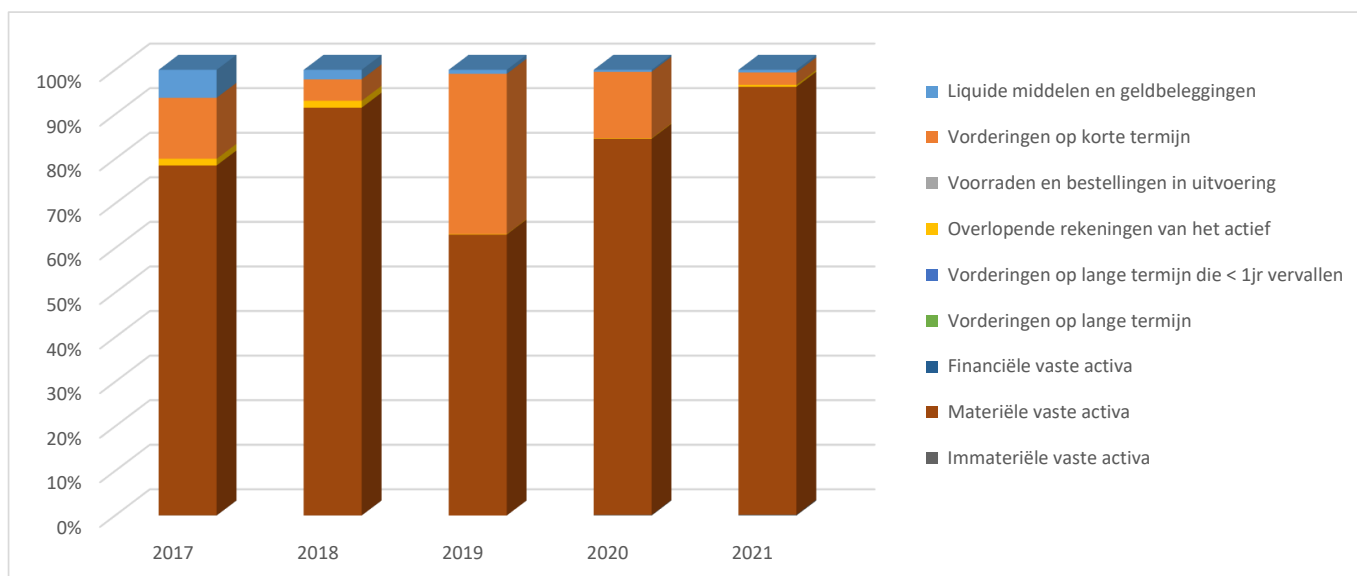


ACTIVA	2021	2020
I. Vlottende activa	1.516.913,80	7.327.164,52
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	229.526,37	207.674,94
B. Vorderingen op korte termijn	1.120.176,02	7.059.905,48
1. Vorderingen uit ruiltransacties	166.098,08	777.914,33
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	954.077,94	6.281.991,15
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	167.211,41	59.584,10
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	38.361.801,77	40.030.384,66
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	310,00	310,00
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	310,00	310,00
C. Materiële vaste activa	38.280.709,83	39.961.287,81
1. Gemeenschapsgoederen	551.603,73	503.148,73
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	551.603,73	503.148,73
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.729.106,10	39.458.139,08
a. Terreinen en gebouwen	10.799,45	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	1.329.445,49	1.428.643,91
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.544.057,40	1.799.726,56
d. Leasing en soortgelijke rechten	34.844.803,76	36.229.768,61
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	80.781,94	68.786,85
TOTAAL ACTIVA	39.878.715,57	47.357.549,18

PASSIVA	2021	2020
I. Schulden	37.423.844,19	44.641.357,90
A. Schulden op korte termijn	2.955.113,83	8.480.654,43
1. Schulden uit ruiltransacties	1.200.719,62	6.790.887,32
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.200.719,62	6.790.887,32
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	157,08	3.107,50
3. Overlopende rekeningen van het passief	62.264,01	7.910,53
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.691.973,12	1.678.749,08
B. Schulden op lange termijn	34.468.730,36	36.160.703,47
1. Schulden uit ruiltransacties	34.468.730,36	36.160.703,47
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	34.468.730,36	36.160.703,47
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.454.871,38	2.716.191,28
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.306.557,00	2.598.741,77
B. Gecumuleerd overschot of tekort	148.314,38	117.449,51
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
TOTAAL PASSIVA	39.878.715,57	47.357.549,18

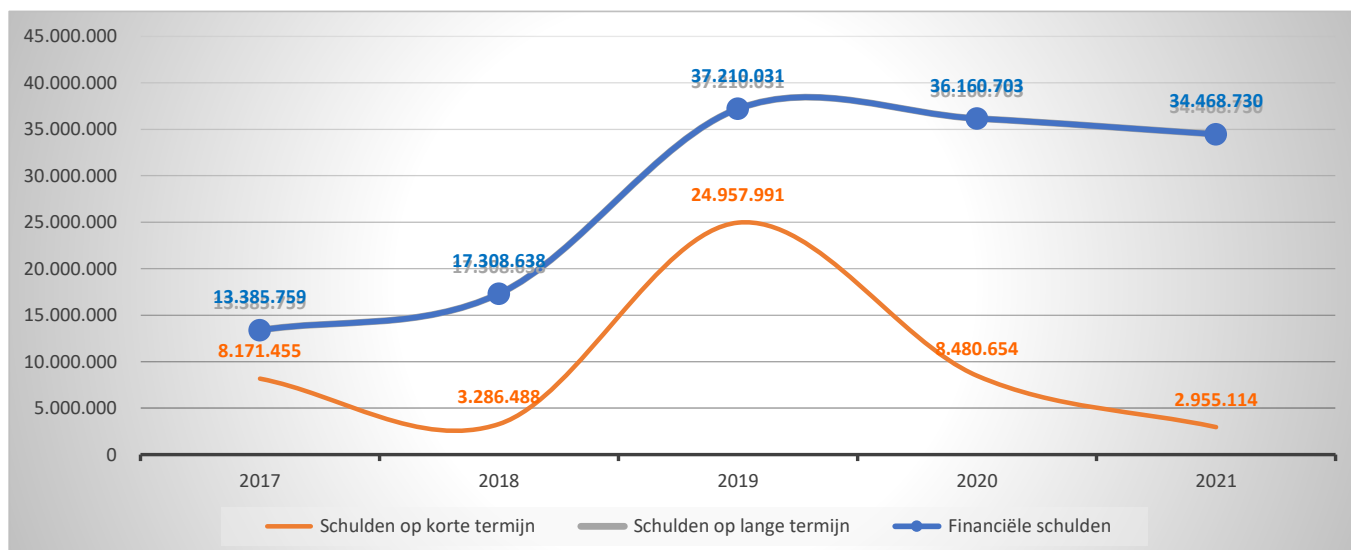
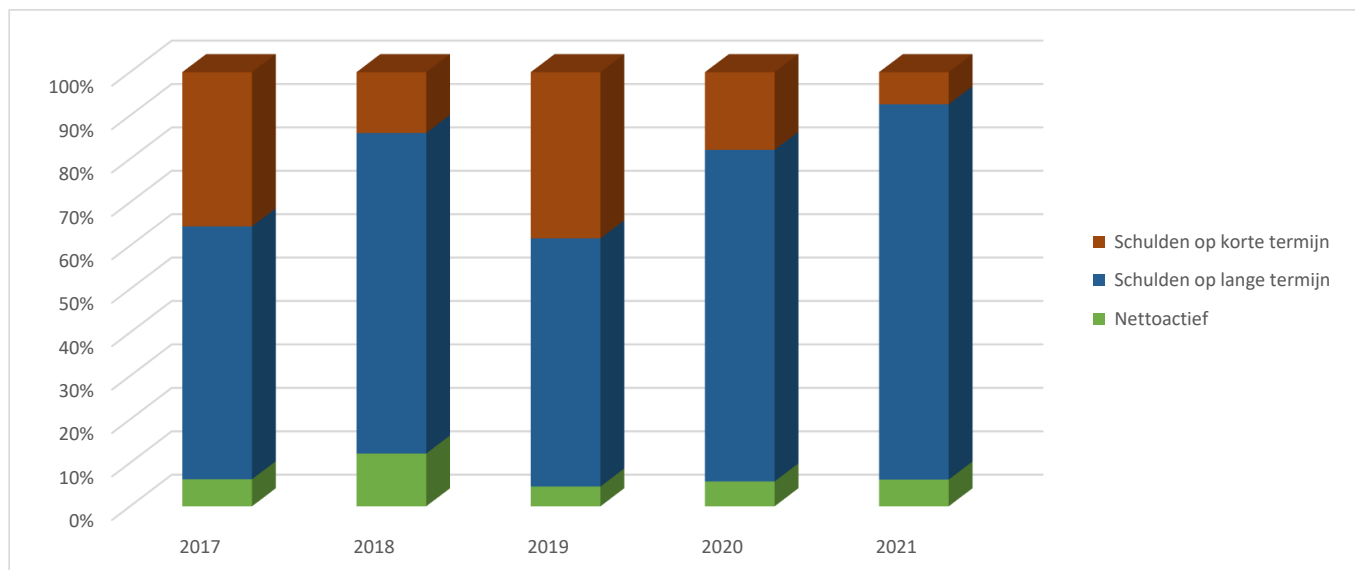
1. Samenstelling van de activa

	2021		2020		2019	
ACTIVA	39.878.716	100%	47.357.549	100%	65.130.327	100%
Vlottende activa	1.516.914	4%	7.327.165	15%	24.066.792	37%
Liquide middelen en geldbeleggingen	229.526	1%	207.675	0%	581.127	1%
Vorderingen op korte termijn	1.120.176	3%	7.059.905	15%	23.411.046	36%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>166.098</i>		<i>777.914</i>		<i>208.130</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>954.078</i>		<i>6.281.991</i>		<i>23.202.916</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	167.211	0%	59.584	0%	74.620	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	38.361.802	96%	40.030.385	85%	41.063.535	63%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	310	0%	310	0%	125	0%
Materiële vaste activa	38.280.710	96%	39.961.288	84%	41.050.906	63%
Immateriële vaste activa	80.782	0%	68.787	0%	12.504	0%



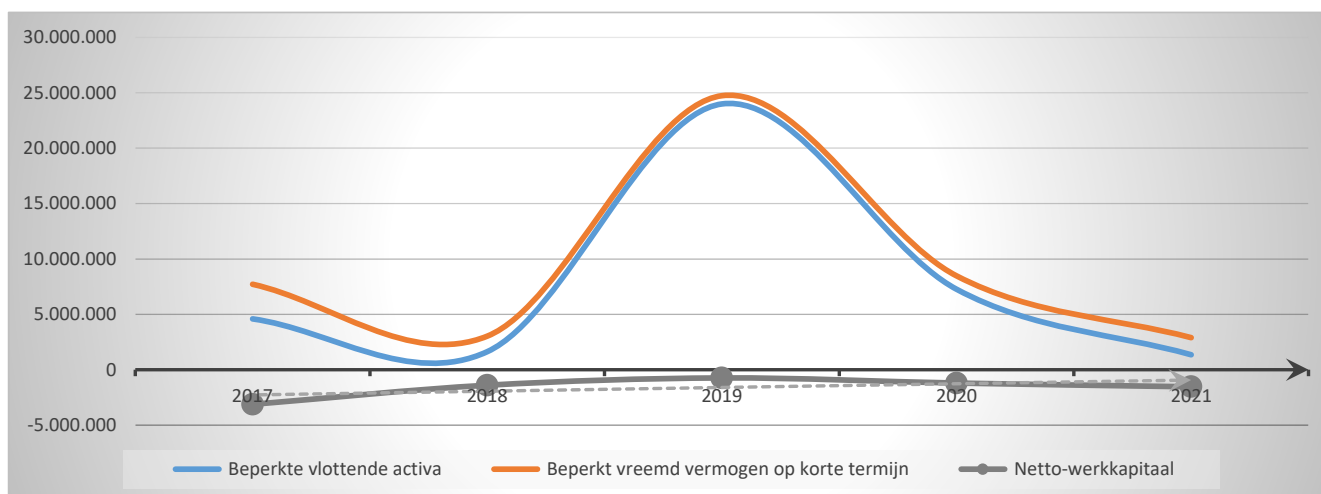
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	39.878.716	100%	47.357.549	100%	65.130.327	100%
Schulden op korte termijn	2.955.114	7%	8.480.654	18%	24.957.991	38%
Schulden uit ruiltransacties	1.200.720	3%	6.790.887	14%	23.089.616	35%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	1.200.720		6.790.887		23.089.616	
Schulden uit niet-ruiltransacties	157	0%	3.108	0%		
Overlopende rekeningen van het passief	62.264	0%	7.911	0%	222.973	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.691.973	4%	1.678.749	4%	1.645.402	3%
Schulden op lange termijn	34.468.730	86%	36.160.703	76%	37.210.031	57%
Schulden uit ruiltransacties	34.468.730	86%	36.160.703	76%	37.210.031	57%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	34.468.730		36.160.703		37.210.031	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	2.454.871	6%	2.716.191	6%	2.962.305	5%



1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	1.349.702	7.267.580	23.992.172	1.629.526
Liquide middelen en geldbeleggingen	229.526	207.675	581.127	501.540
Vorderingen op korte termijn	1.120.176	7.059.905	23.411.046	1.127.986
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>166.098</i>	<i>777.914</i>	<i>208.130</i>	<i>95.314</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>954.078</i>	<i>6.281.991</i>	<i>23.202.916</i>	<i>1.032.672</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2.892.850	8.472.744	24.735.018	3.029.206
Schulden uit ruiltransacties	1.200.720	6.790.887	23.089.616	2.087.085
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.200.720</i>	<i>6.790.887</i>	<i>23.089.616</i>	<i>2.087.085</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	157	3.108		
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.691.973	1.678.749	1.645.402	942.121
Netto-werkkapitaal	-1.543.147	-1.205.163	-742.846	-1.399.681



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	37.423.844	44.641.358	62.168.022	20.595.126
Totaal vermogen	39.878.716	47.357.549	65.130.327	23.444.652
Schuldgraad	0,94	0,94	0,95	0,88
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	34.468.730	36.160.703	37.210.031	17.308.638
Totaal vermogen	39.878.716	47.357.549	65.130.327	23.444.652
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,86	0,76	0,57	0,74

