

AGB SAM

Jaarrekening 2021

BBC



Inhoud BBC

K Kengetallen 2021

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

J4 De balans per 31/12/2021

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

Toelichting bij de financiële nota

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

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

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

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

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

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

258 Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)

TR Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek


Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek


Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek


Balans boekjaar 2021 in grafiek

Kengetallen 2021

		2021
	Kastoestand per 31/12/2021	454.560
	Openstaande vorderingen op KT	1.687.039
	Openstaande schulden op KT	1.812.506
	Prijssubsidie gemeente	2.930.685

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	2.909.146
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	4.142.721
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-261.313
	Gecumuleerd budgettair resultaat	1.677.484
	Autofinancieringsmarge	318.781
	Winst van het boekjaar	66.742
Uitgekeerde winst van het boekjaar		50.000

	Investerings in het boekjaar	580.094
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021	17.297.018
	Periodieke aflossingen op leningen	914.794
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	934.605

Beleidsevaluatie



BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

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



Beleidsvaluatie

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676 IK 3019

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)
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	2.909.145,84	3.045.736,63	3.082.420,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.298.996,22
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30	1.216.575,43
Investerings			
Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42	5.226.092,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42	-4.976.092,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Mechelen maakt gelukkig

Mechelen maakt gelukkig

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.909.145,84	3.045.736,63	3.082.420,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.298.996,22
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30	1.216.575,43
Investerings			
Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42	5.226.092,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42	-4.976.092,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Prioritair actieplan: AP000017: Sport

Sport

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.909.145,84	3.045.736,63	3.082.420,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.298.996,22
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30	1.216.575,43
Investerings			
Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42	5.226.092,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42	-4.976.092,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Prioritaire actie: AC000060: Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.833,52	67,70	44.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	16.600,00
Saldo	-2.833,52	-67,70	-27.900,00
Investerings			
Uitgaven	526.609,43	1.241.258,80	2.336.863,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-526.609,43	-991.258,80	-2.086.863,00
Financiering			

Prioritaire actie: AC000061: Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.

Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.

Van 01/01/2020 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			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.906.312,32	3.045.668,93	3.037.920,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.282.396,22
Saldo	1.236.408,24	1.262.744,00	1.244.475,43
Investerings			
Uitgaven	53.484,67	1.468.190,62	2.889.229,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-53.484,67	-1.468.190,62	-2.889.229,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

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_AGBSAM

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 3019



Overzicht journaalvolgnummers

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	6232
Algemeen	JOURNAAL	2021008435



ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676 IK 3019

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)
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	2.909.145,84	3.045.736,63	3.082.420,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.298.996,22
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30	1.216.575,43
Investerings			
Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42	5.226.092,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42	-4.976.092,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Beleidsdoelstelling: BD000005: Mechelen maakt gelukkig

Mechelen maakt gelukkig

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.909.145,84	3.045.736,63	3.082.420,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.298.996,22
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30	1.216.575,43
Investerings			
Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42	5.226.092,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42	-4.976.092,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Actieplan: AP000017: Sport

Sport

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.909.145,84	3.045.736,63	3.082.420,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.298.996,22
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30	1.216.575,43
Investerings			
Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42	5.226.092,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42	-4.976.092,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Actie: AC000057: Mechelen creëert in samenwerking met tal van partners een breed en divers beweeg- en sportaanbod voor

Mechelen creëert in samenwerking met tal van partners een breed en divers beweeg- en sportaanbod voor alle doelgroepen.

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

Actie: AC000058: Mechelen ondersteunt Mechelse sportverenigingen en -organisaties, zowel op inhoudelijk, op logistiek

Mechelen ondersteunt Mechelse sportverenigingen en -organisaties, zowel op inhoudelijk, op logistiek, als op financieel vlak.

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

Actie: AC000059: Mechelen zet in op multifunctionele en kwaliteitsvolle sportinfrastructuur.

Mechelen zet in op multifunctionele en kwaliteitsvolle sportinfrastructuur.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.906.312,32	3.045.668,93	3.037.920,79
Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93	4.282.396,22
Saldo	1.236.408,24	1.262.744,00	1.244.475,43
Investerings			
Uitgaven	53.484,67	1.468.190,62	2.889.229,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-53.484,67	-1.468.190,62	-2.889.229,00
Financiering			
Uitgaven	914.793,83	914.794,00	914.794,00
Ontvangsten	0,00	422.770,08	3.271.800,00
Saldo	-914.793,83	-492.023,92	2.357.006,00

Actie: AC000060: Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.833,52	67,70	44.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	16.600,00
Saldo	-2.833,52	-67,70	-27.900,00
Investerings			
Uitgaven	526.609,43	1.241.258,80	2.336.863,00
Ontvangsten	0,00	250.000,00	250.000,00
Saldo	-526.609,43	-991.258,80	-2.086.863,00
Financiering			

Actie: AC000061: Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.

Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.

Van 01/01/2020 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_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 3019



OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

PRIO IP-AC000060: Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

AC000060: Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	526.609,43	0,00	6.684.258,80	0,00	7.210.868,23
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	526.609,43	0,00	6.684.258,80	0,00	7.210.868,23
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	526.609,43	0,00	6.684.258,80	0,00	7.210.868,23
a. Terreinen en gebouwen		526.609,43		6.684.258,80		7.210.868,23
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	737.000,00	0,00	737.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0,00		737.000,00		737.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	737.000,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	737.000,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-AC000061: Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.**AC000061: Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
C. Investerings in immateriële vaste activa		0,00		40.000,00		40.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6232 Alg. 2021008435

De financiële nota

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



J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Mechelen maakt gelukkig

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.909.145,84	3.045.736,63
Ontvangst	4.142.720,56	4.308.412,93
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30
Investering		
Uitgave	580.094,10	2.809.449,42
Ontvangst	0,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42
Financiering		
Uitgave	914.793,83	914.794,00
Ontvangst	0,00	422.770,08
Saldo	-914.793,83	-492.023,92

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.909.145,84	3.045.736,63
Ontvangst	4.142.720,56	4.308.412,93
Saldo	1.233.574,72	1.262.676,30
Investering		
Uitgave	580.094,10	2.809.449,42
Ontvangst	0,00	250.000,00
Saldo	-580.094,10	-2.559.449,42
Financiering		
Uitgave	914.793,83	914.794,00
Ontvangst	0,00	422.770,08
Saldo	-914.793,83	-492.023,92

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676



J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.233.574,72	1.262.676,30
a. Ontvangsten	4.142.720,56	4.308.412,93
b. Uitgaven	2.909.145,84	3.045.736,63
II. Investeringsaldo	-580.094,10	-2.559.449,42
a. Ontvangsten	0,00	250.000,00
b. Uitgaven	580.094,10	2.809.449,42
III. Saldo exploitatie en investeringen	653.480,62	-1.296.773,12
IV. Financieringsaldo	-914.793,83	-492.023,92
a. Ontvangsten	0,00	422.770,08
b. Uitgaven	914.793,83	914.794,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-261.313,21	-1.788.797,04
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.938.797,04	1.938.797,04
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.677.483,83	150.000,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.677.483,83	150.000,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.233.574,72	1.262.676,30
II. Netto periodieke aflossingen	914.793,83	914.794,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	914.793,83	914.794,00
III. Autofinancieringsmarge	318.780,89	347.882,30

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	318.780,89	347.882,30
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-542.151,14	-542.150,97
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	914.793,83	914.794,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.456.944,97	1.456.944,97
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-223.370,25	-194.268,67

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.677.483,83	150.000,00
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.677.483,83	150.000,00
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	318.780,89	347.882,30
Totale Autofinancieringsmarge	318.780,89	347.882,30
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-223.370,25	-194.268,67
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-223.370,25	-194.268,67

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

JR dossiers van andere entiteiten:



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676 IK 3019

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::

Financieel directeur::

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	2.909.145,84	4.142.720,56	3.045.736,63	4.308.412,93	3.082.420,79	4.298.996,22
Investerings	580.094,10	0,00	2.809.449,42	250.000,00	5.226.092,00	250.000,00
Financiering	914.793,83	0,00	914.794,00	422.770,08	914.794,00	3.271.800,00
Leningen en leasings	914.793,83	0,00	914.794,00	422.770,08	914.794,00	3.271.800,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 3019



J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / JR-1 Budg. 3649 Alg. 2020007358

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)
Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
Financieel directeur::

	2021	2020
ACTIVA	18.548.203,43	19.448.471,46
I. Vlottende activa	2.149.452,28	2.436.027,53
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	454.560,46	225.065,73
B. Vorderingen op korte termijn	1.687.038,62	2.202.924,64
1. Vorderingen uit ruiltransacties	169.010,50	171.494,78
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.518.028,12	2.031.429,86
D. Overlopende rekeningen van het actief	7.853,20	8.037,16
II. Vaste activa	16.398.751,15	17.012.443,93
B. Financiële vaste activa	9.321,09	9.321,09
4. Andere financiële vaste activa	9.321,09	9.321,09
C. Materiële vaste activa	16.381.466,99	16.992.943,10
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.381.466,99	16.992.943,10
a. Terreinen en gebouwen	16.267.414,94	16.872.012,29
b. Installaties, machines en uitrusting	107.053,58	107.384,04
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.998,47	13.546,77
D. Immateriële vaste activa	7.963,07	10.179,74

	2021	2020
PASSIVA	18.548.203,43	19.448.471,46
I. Schulden	18.214.264,06	19.125.368,31
A. Schulden op korte termijn	1.812.505,59	1.791.139,20
1. Schulden uit ruiltransacties	592.851,93	533.153,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	132.026,22	171.936,67
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	460.825,71	361.216,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.551,99	129.337,83
3. Overlopende rekeningen van het passief	277.496,82	213.853,94
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	934.604,85	914.793,83
B. Schulden op lange termijn	16.401.758,47	17.334.229,11
1. Schulden uit ruiltransacties	16.401.758,47	17.334.229,11
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	39.345,05	37.210,84
2. Andere risico's en kosten	39.345,05	37.210,84
b. Financiële schulden	16.362.413,42	17.297.018,27
II. Nettoactief	333.939,37	323.103,15
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.136,79	12.042,25
B. Gecumuleerd overschot of tekort	177.802,58	161.060,90
D. Overig nettoactief	150.000,00	150.000,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / JR-1 Budg. 3649 Alg. 2020007358

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

Algemeen directeur::

Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Financieel directeur::

	2021	2020
I. Kosten	4.097.955,12	3.781.622,00
A. Operationele kosten	4.091.941,78	3.773.755,74
1. Goederen en diensten	1.587.135,14	1.164.219,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.320.560,68	1.289.499,37
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.158.911,66	1.269.807,21
8. Andere operationele kosten	25.334,30	50.229,59
B. Financiële kosten	6.013,34	7.866,26
II. Opbrengsten	4.164.696,80	3.687.912,03
A. Operationele opbrengsten	4.158.752,06	3.681.987,37
1. Opbrengsten uit de werking	3.605.299,31	3.597.980,01
3. Werkingssubsidies	521.227,54	49.980,28
b. Specifieke werkingssubsidies	521.227,54	49.980,28
6. Andere operationele opbrengsten	32.225,21	34.027,08
B. Financiële opbrengsten	5.944,74	5.924,66
III. Overschot of tekort van het boekjaar	66.741,68	-93.709,97
A. Operationeel overschot of tekort	66.810,28	-91.768,37
B. Financieel overschot of tekort	-68,60	-1.941,60
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	66.741,68	-93.709,97
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	16.741,68	-93.709,97

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	613	107.304	174.023	-66.720	Reorganisatie Mechelse Zwemschool
0742	Sportinfrastructuur	6940	50.000		50.000	Dividend 2021



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

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	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	895.681,06	914.793,83	914.794,00	953.805,43	1.311.451,09	2.851.734,01	1.385.551,97
Ontvangsten	0,00	0,00	422.770,08	7.689.834,50	217.051,58	380.965,91	0,00
Saldo	-895.681,06	-914.793,83	-492.023,92	6.736.029,07	-1.094.399,51	-2.470.768,10	-1.385.551,97
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	2.516.220,29	2.909.145,84	3.045.736,63	3.450.867,61	3.422.213,69	2.476.038,68	1.440.607,31
Ontvangsten	3.784.237,39	4.142.720,56	4.307.412,93	4.816.338,54	5.078.113,20	4.031.997,78	2.964.184,46
Saldo	1.268.017,10	1.233.574,72	1.261.676,30	1.365.470,93	1.655.899,51	1.555.959,10	1.523.577,15
Investerings							
Uitgaven	84.895,25	580.094,10	2.809.449,42	8.839.500,00	562.500,00	37.500,00	37.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00	250.000,00	737.000,00	0,00	951.309,00	0,00
Saldo	-84.895,25	-580.094,10	-2.559.449,42	-8.102.500,00	-562.500,00	913.809,00	-37.500,00
Financiering							
Leren en onderwijs							
Exploitatie Investerings Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6232 Alg. 2021008435



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435 / EK 4676

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

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	2.508.354,03	2.853.132,50	3.041.210,80	3.446.313,13	3.417.582,89	2.471.407,02	1.435.841,55
1. Goederen en diensten	1.178.647,86	1.507.235,67	1.648.458,22	2.054.288,67	1.889.741,03	1.661.137,03	1.413.062,80
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.289.499,37	1.320.560,68	1.360.408,00	1.366.577,42	1.494.431,04	777.583,93	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	190.280,17	158.114,48	196.066,00	115.955,38	123.292,41	62.362,03	0,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.057.969,23	1.116.607,78	1.103.708,00	1.201.111,35	1.318.384,41	688.733,18	0,00
f. Andere personeelskosten	41.249,97	45.838,42	60.634,00	49.510,69	52.754,22	26.488,72	0,00
5. Andere operationele uitgaven	40.206,80	25.336,15	32.344,58	25.447,04	33.410,82	32.686,06	22.778,75
B. Financiële uitgaven	7.866,26	6.013,34	4.525,83	4.554,48	4.630,80	4.631,66	4.765,76
2. Andere financiële uitgaven	7.866,26	6.013,34	4.525,83	4.554,48	4.630,80	4.631,66	4.765,76
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	50.000,00	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	3.784.218,19	4.142.681,28	4.307.412,93	4.816.338,54	5.078.113,20	4.031.997,78	2.964.184,46
1. Ontvangsten uit de werking	3.715.210,83	3.604.228,53	3.400.306,93	4.769.337,43	5.070.684,74	4.027.663,55	2.962.944,46
3. Werkingsubsidies	34.980,28	506.227,54	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	34.980,28	506.227,54	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	424,64	2.075,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	34.555,64	504.151,64	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	34.027,08	32.225,21	7.106,00	47.001,11	7.428,46	4.334,23	1.240,00
B. Financiële ontvangsten	19,20	39,28	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	1.268.017,10	1.233.574,72	1.262.676,30	1.366.470,93	1.656.899,51	1.556.959,10	1.524.577,15
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	8.602,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
4. Andere financiële vaste activa	8.602,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	65.661,32	580.094,10	2.709.449,42	8.799.500,00	562.500,00	37.500,00	37.500,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	65.661,32	580.094,10	2.709.449,42	8.799.500,00	562.500,00	37.500,00	37.500,00
a. Terreinen en gebouwen	22.643,28	543.749,63	2.595.770,01	8.757.000,00	520.000,00	10.000,00	10.000,00
c. Roerende goederen	43.018,04	36.344,47	113.679,41	42.500,00	42.500,00	27.500,00	27.500,00
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	10.631,03	0,00	100.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951.309,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951.309,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951.309,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	250.000,00	737.000,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	250.000,00	737.000,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-84.895,25	-580.094,10	-2.559.449,42	-8.102.500,00	-562.500,00	913.809,00	-37.500,00
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	1.183.121,85	653.480,62	-1.296.773,12	-6.736.029,07	1.094.399,51	2.470.768,10	1.487.077,15
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	895.681,06	914.793,83	914.794,00	953.805,43	1.311.451,09	2.851.734,01	1.385.551,97
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	895.681,06	914.793,83	914.794,00	953.805,43	1.311.451,09	2.851.734,01	1.385.551,97
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0,00	0,00	422.770,08	7.689.834,50	217.051,58	380.965,91	0,00
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	0,00	0,00	422.770,08	7.689.834,50	217.051,58	380.965,91	0,00
III. Financieringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-895.681,06	-914.793,83	-492.023,92	6.736.029,07	-1.094.399,51	-2.470.768,10	-1.385.551,97

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	287.440,79	-261.313,21	-1.788.797,04	0,00	0,00	0,00	101.525,18

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6232 Alg. 2021008435



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435
 AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)
 Grote Markt 21, 2800 Mechelen

Algemeen directeur::
 Financieel directeur::

PRIO IP-AC000060: Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark. AC000060: Mechelen realiseert een multifunctionele openlucht sportsite aan het Vrijbroekpark.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	526.609,43	0,00	6.684.258,80	0,00	7.210.868,23
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	526.609,43	0,00	6.684.258,80	0,00	7.210.868,23
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	526.609,43	0,00	6.684.258,80	0,00	7.210.868,23
a. Terreinen en gebouwen		526.609,43		6.684.258,80		7.210.868,23
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	737.000,00	0,00	737.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0,00		737.000,00		737.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	526.609,43	6.184.258,80	500.000,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	737.000,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	737.000,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-AC000061: Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.**AC000061: Mechelen realiseert een nieuw sportcomplex op de Ragheno site.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
C. Investerings in immateriële vaste activa		0,00		40.000,00		40.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6232 Alg. 2021008435

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Multifunctionele buiteninfrastructuur	2292-0	-5.828	173.160	-178.988	Overdracht naar 2022
0742	Sportpark Uilmolenweg	2292-0	208.374	497.259	-288.884	Overdracht naar 2022
0742	Multifunctionele sportinfrastructuur Leest	2292-0		100.000	-100.000	Overdracht naar 2022
0742	SK Heffen - aanleg terreinen	2292-0	11.512	1.000.000	-988.488	Overdracht naar 2022
0742	Uilmolenweg	2290-0	318.235	744.000	-425.765	Overdracht naar 2022
0742	Studiekosten Ragheno	214-0		100.000	-100.000	Overdracht naar 2022



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 6232 Alg. 2021008435

AGB Sport Actief Mechelen (0871.106.718)

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	17.297.018,26	16.362.413,41	22.740.795,91	20.106.113,49	19.101.527,40	17.693.597,40
1. Financiële schulden op 1 januari	18.211.812,08	17.297.018,26	16.362.413,41	22.740.795,91	20.106.113,49	19.101.527,40
2. Nieuwe leningen	0,00	0,00	7.689.834,50	217.051,58	380.965,91	0,00
4. Overboekingen	-914.793,82	-934.604,85	-1.311.452,00	-2.851.734,00	-1.385.552,00	-1.407.930,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	914.793,83	934.604,85	1.292.251,85	2.832.533,85	1.366.351,85	1.388.729,85
1. Financiële schulden op 1 januari	895.681,07	914.793,83	934.604,85	1.292.251,85	2.832.533,85	1.366.351,85
2. Aflossingen	-895.681,06	-914.793,83	-953.805,00	-1.311.452,00	-2.851.734,00	-1.385.552,00
3. Overboekingen	914.793,82	934.604,85	1.311.452,00	2.851.734,00	1.385.552,00	1.407.930,00
Totaal financiële schulden	18.211.812,09	17.297.018,26	24.033.047,76	22.938.647,34	20.467.879,25	19.082.327,25

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4676

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3649 Alg. 2020007358

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6232 Alg. 2021008435

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	9.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.321,00
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	9.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.321,00
C. Materiële vaste activa	16.992.943,00	580.094,00	0,00	0,00	0,00	-1.191.570,00	0,00	16.381.467,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.992.943,00	580.094,00	0,00	0,00		-1.191.570,00	0,00	16.381.467,00
a. Terreinen en gebouwen	16.872.012,00	543.750,00	0,00	0,00		-1.148.347,00	0,00	16.267.415,00
b. Installaties, machines en uitrusting	107.384,00	34.915,00	0,00	0,00		-35.245,00	0,00	107.054,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	13.547,00	1.430,00	0,00	0,00		-7.978,00	-1,00	6.998,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	10.180,00	0,00	0,00	0,00		-2.217,00	0,00	7.963,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Sport Actief Mechelen	12.042,00	0,00	-5.905,00	0,00	6.137,00
Totaal	12.042,00	0,00	-5.905,00	0,00	6.137,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het	Tussenkost gemeente aan	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Sport Actief Mechelen	161.061,00	16.742,00	0,00	0,00	177.803,00
Totaal	161.061,00	16.742,00	0,00	0,00	177.803,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal					
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Sport Actief Mechelen	150.000,00	0,00		0,00	150.000,00
Totaal	150.000,00	0,00		0,00	150.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB Sport Actief Mechelen	323.103,00			10.836,00	333.939,00
Totaal	323.103,00			10.836,00	333.939,00

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
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.302.712,50	3.590.153,29	1.651.356,25	1.938.797,04
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3.302.712,50	1.651.356,25	3.590.153,29	-1.938.797,04
1000000	Kapitaal	-150.000,00		150.000,00	-150.000,00
1400000	Gecumuleerd overschot - gecumuleerd tekort	-161.060,90		177.802,58	-177.802,58
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-59.054,55		59.054,55	-59.054,55
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	47.012,30	52.917,76		52.917,76
1620000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten	-37.210,84		39.345,05	-39.345,05
1740212	Leningen (lange termijn) van de gemeenten	-17.297.018,27	934.604,85	17.297.018,27	-16.362.413,42
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	28.499,19	28.499,19		28.499,19
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge	-18.409,91		20.536,12	-20.536,12
2140000	Plannen en studies	985,00	985,00		985,00
2140009	Plannen en studies - afschrijvingen	-894,54		985,00	-985,00
2290000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA		512.090,62	193.855,51	318.235,11
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	18.434.249,69	18.465.534,17		18.465.534,17
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	19.828,28	19.828,28	19.828,28	
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-8.976.998,45		9.742.887,13	-9.742.887,13
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	9.774.242,31	9.994.128,49	5.827,86	9.988.300,63
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	31.637,19	31.637,19		31.637,19
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-2.410.946,73		2.793.405,03	-2.793.405,03
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	313.068,70	344.512,33		344.512,33
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -	-306.295,68		310.873,25	-310.873,25
2351000	Sportuitrusting - bedrijfsmatige MVA	378.991,49	382.462,49		382.462,49
2351009	Sportuitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-278.380,47		309.047,99	-309.047,99
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	216.107,19	216.107,19		216.107,19
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-215.779,95		215.798,07	-215.798,07
2470000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	71.863,96	73.293,80		73.293,80
2470009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-65.364,27		67.242,46	-67.242,46
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	44.340,85	44.340,85		44.340,85
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-37.621,01		43.702,84	-43.702,84
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.826,01	8.826,01		8.826,01
2880000	Borgtochten betaald in contanten	495,08	495,08		495,08
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	34.555,64	1.258.767,46	1.258.021,26	746,20
4000100	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - exploitatie-o	76.459,17	1.079.271,51	997.226,91	82.044,60
4000200	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - recuperatie v	26.527,49	26.687,74	26.255,71	432,03
4000300	Leveranciers met debetsaldo	1.805,54	1.805,54	1.805,54	
4040010	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties - uitgaande facture		22.108,68		22.108,68
4040020	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties - te ontvangen cred	7.809,61	38.325,69	14.004,29	24.321,40
4050100	Eenmalige waarborgen (korte termijn)	189,08	219,08		219,08
4060000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	3.917,32	4.594,64	3.917,32	677,32
4060020	Voorschotten op loon en vergoedingen	7.346,11	16.151,67	11.968,65	4.183,02
4060040	Vooruitbetalingen op ruiltransacties AGB's	4.795,17	12.134,78	11.139,70	995,08
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	9.451,08	46.996,62	9.451,08	37.545,54
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-1.361,43	1.361,43	5.623,88	-4.262,45
4110000	Terug te vorderen btw		377.506,02	339.921,52	37.584,50
4153310	Vorderingen wegens werkingssubsidies: leefloon	424,64	856.652,18	854.576,44	2.075,74
4161000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie	2.031.005,22	2.531.005,22	1.052.637,34	1.478.367,88
4240212	Andere leningen - Leningen van de gemeenten	-914.793,83	914.793,83	1.849.398,68	-934.604,85
4400000	Leveranciers	-133.712,31	4.040.122,31	4.161.530,08	-121.407,77
4401000	Klanten met creditsaldo	-29.875,41	29.875,41	41.977,80	-12.102,39
4440000	Te ontvangen facturen	-124.333,98	74.025,98	224.877,79	-150.851,81
4440010	Te versturen creditnota's			21.728,73	-21.728,73
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat			50.000,00	-50.000,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-10.000,00	16.417,90	16.584,73	-166,83
4491210	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB SAM tic		172.675,00	189.962,00	-17.287,00
4491211	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties - AGB SAM zwe		204.035,47	220.842,19	-16.806,72
4493410	Borgtochten ontvangen in contanten (op korte termijn): AGB S	-5.775,00	1.475,00	8.025,00	-6.550,00
4493420	Borgtochten ontvangen in contanten (op korte termijn): AGB S	-26.390,00	37,50	26.485,00	-26.447,50
4493430	Borgtochten ontvangen in contanten (op korte termijn): AGB S	-3.475,00		3.475,00	-3.475,00
4530000	Ingehouden voorheffing		124.016,89	153.294,88	-29.277,99

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
4530500	Ingehouden voorheffing - AGB SAM	-27.655,23	29.480,03	29.480,03	
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid		395.464,28	400.188,25	-4.723,97
4610000	Voorzieningen voor risico's en kosten uit legaten	-171.936,67	202.676,32	334.702,54	-132.026,22
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-30.878,12	30.878,12	30.878,12	
4750000	Te betalen btw	-40.073,32	478.373,36	478.373,36	
4890000	Overige schulden uit niet-ruiltransacties	-58.242,49	51.122,00	58.478,99	-7.356,99
4899520	AGB SAM: zwembad sportdienst	-143,90	143,90	338,90	-195,00
4900000	Over te dragen kosten	8.037,16	24.420,88	16.567,68	7.853,20
4920000	Toe te rekenen kosten	-6.923,12	6.923,12	93.559,90	-86.636,78
4930000	Over te dragen opbrengsten	-206.930,82	206.930,82	397.790,86	-190.860,04
5503000	BNP-PARIBAS-FORTIS - rekening-courant	102.169,05	6.162.011,41	5.830.922,32	331.089,09
5503003	BNP-PARIBAS-FORTIS - spaarrekeningen	5.981,66	14.785,10	8.803,44	5.981,66
5504000	KBC - rekening-courant	-7,35	159,89	159,89	
5504003	KBC - spaarrekeningen	110.955,64	221.911,28	111.113,18	110.798,10
5704000	Kassen AGB SAM	5.966,73	31.518,97	24.827,36	6.691,61
6000020	Aankoop voedingswaren	1.417,04			
6000100	Aankoop overige handelsgoederen	2.232,26	2.668,49		2.668,49
6100020	Huur en huurlasten van gehuurde gebouwen: langlopende huurco	3.600,00	3.600,00		3.600,00
6103110	Benodigdheden voor onderhoud en herstelling gebouwen	17.332,81	37.586,01	1.955,10	35.630,91
6103120	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	295.543,71	358.257,85	20.832,21	337.425,64
6103130	Benodigdheden voor schoonmaak gebouwen	18.587,96	15.230,19		15.230,19
6103140	Prestaties van derden voor schoonmaak gebouwen	311.332,45	447.635,09	21.966,00	425.669,09
6103420	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling groen	41.810,32	53.830,34	14.256,14	39.574,20
6110100	Elektriciteit: gebouwen	115.812,50	238.300,34	47.211,46	191.088,88
6111100	Gas	66.249,92	226.152,78	15.579,97	210.572,81
6113100	Water: gebouwen	25.866,98	55.918,88	17.489,26	38.429,62
6121000	Verzekeringen: patrimonium	16.009,54	16.429,65		16.429,65
6122000	Verzekeringen: motorrijtuigen	929,91	929,91		929,91
6124000	Verzekeringen: algemene burgerlijke aansprakelijkheid (BA)	-6.868,52	1.717,88	97,94	1.619,94
6125000	Verzekeringen: overige	1.412,50	6.027,43	1.482,29	4.545,14
6131010	Administratie- en leveringskosten		9,00		9,00
6131020	Publicatiekosten	145,50	73,00	73,00	
6131040	Lidgelden	530,00	541,00		541,00
6131060	Post- en frankeringskosten	242,02	228,30	8,10	220,20
6131070	Aankoop kantoorbenodigdheden	4.512,05	5.351,40	23,13	5.328,27
6132020	ICT-onderhoudscontracten en softwarelicenties	28.851,20	46.491,57	16.356,58	30.134,99
6132030	Communicatiekosten (telefoon en internet)	22.973,27	25.289,81	106,44	25.183,37
6133010	Recepties, lunches en catering	1.413,68	1.808,11		1.808,11
6133020	Representatiekosten en public relations	1.148,57	1.204,92		1.204,92
6134010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders en advocat	5.654,98	6.060,89		6.060,89
6134020	Erelonen en vergoedingen consultancy en audits	5.675,74	7.434,02	7.434,02	
6134040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury, adviesraden en ra	3.786,94	6.442,02	7.434,02	-992,00
6134050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	3.720,71	6.971,36	172,53	6.798,83
6135020	Aankoop en huur diverse benodigdheden projecten en activitei	1.700,00			
6135030	Erelonen en vergoedingen i.k.v. projecten en activiteiten	33.145,75	95.519,09	63.331,00	32.188,09
6141020	Opleidingskosten	6.135,43	1.324,93		1.324,93
6141030	Reis- en verblijfskosten	377,93	203,74		203,74
6141040	Kosten werkkledij	3.163,66	3.492,11		3.492,11
6141050	Administratiekosten maaltijdcheques	96,89	88,89	15,85	73,04
6141060	Overige werkingskosten voor personeel	5.405,35	7.220,97	17,44	7.203,53
6141070	Operationele lease - Fietslease	1.187,97	2.342,48	334,64	2.007,84
6151010	Huur technisch materieel	4.290,40	9.738,78	725,29	9.013,49
6151020	Onderhoud en herstelling technisch materieel	15.270,49	30.106,20	4.025,60	26.080,60
6151030	Kosten van bewaking en veiligheid	10.216,55	10.820,10		10.820,10
6151050	Aankoop klein niet-afschrijfbaar materiaal	19.550,16	10.639,15	2.517,75	8.121,40
6152020	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling voertuig	1.329,50	890,51		890,51
6152040	Olie en brandstof voor voertuigen	1.364,33	1.692,38		1.692,38
6161050	Huur afvalcontainers	10.886,38	16.748,01	2.129,04	14.618,97
6172000	Detacheringen	60.174,74	87.117,86	17.425,50	69.692,36
6201010	Bruto bezoldiging - vastbenoemd personeel	124.592,13	125.815,11	23.087,44	102.727,67
6201020	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	9.584,82	11.198,49	199,05	10.999,44
6202010	Bruto bezoldiging - contractuelen	726.604,94	791.590,28		791.590,28
6202020	Vakantiegeld - contractuelen	56.918,11	61.109,11		61.109,11
6211010	Patronale bijdrage RSZ-ziekte - vastbenoemd personeel	55.919,66	22.347,95	7.074,75	15.273,20

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
6211020	Patronale bijdrage pensioenen - vastbenoemd personeel		29.114,17		29.114,17
6212010	Patronale bijdrage RSZ-ziekte - contractuelen	215.515,54	240.280,82		240.280,82
6221020	Gemeenschappelijke Sociale Dienst - vastbenoemd personeel	183,56			
6222100	Hospitalisatieverzekering - contractuelen	3.450,08	3.480,46		3.480,46
6222200	Gemeenschappelijke Sociale Dienst - contractuelen	1.038,82	1.117,94		1.117,94
6226100	Tweede pensioenpijler - contractuelen	54.441,74	19.029,17		19.029,17
6230110	Verzekering arbeidsongevallen	11.182,97	10.321,50	509,20	9.812,30
6230210	Vergoeding woon-werkverkeer		2.036,12		2.036,12
6230310	Maaltijdcheques	30.067,00	37.050,00	3.060,00	33.990,00
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	632,22	2.216,67		2.216,67
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.266.125,93	1.191.570,21		1.191.570,21
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	71,12	4.262,45		4.262,45
6341000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term			1.361,43	-1.361,43
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	171.936,67	162.765,87	30.739,65	132.026,22
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-181.733,66		171.936,67	-171.936,67
6370200	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging	12.774,93	2.134,21		2.134,21
6400010	Onroerende voorheffing	42.761,60	37.756,07	12.577,00	25.179,07
6400030	Belastingen en taksen op rollend materieel	51,30	364,95	209,72	155,23
6400040	Vennootschapsbelasting	-2.709,11			
6400100	Overige werkingsbelastingen	10.125,80			
6570200	Kosten financieel beheer	7.402,61	6.215,94	259,90	5.956,04
6590100	Betalingsverschillen	463,65	63,79	6,49	57,30
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar		16.741,68		16.741,68
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		50.000,00		50.000,00
7000010	Verkoop van dranken	-1.257,41			
7000030	Verkoop van groene stroom	-6.705,82	861,20	11.473,08	-10.611,88
7000040	Verkopen van andere roerende goederen	-5.351,57		8.266,12	-8.266,12
7010100	Opbrengsten uit prestaties			12.396,69	-12.396,69
7010200	Toegangsgelden en ticketverkoop	-426.977,31	122.444,96	714.377,00	-591.932,04
7010500	Ter beschikking stellen zalen	-37,19		92,98	-92,98
7010600	Nutsvoorzieningen	-2.056,45	2.550,00	4.233,33	-1.683,33
7010700	Reclameopbrengsten		1.250,00	2.500,00	-1.250,00
7020200	Onroerende verhuur langlopende contracten			24.960,00	-24.960,00
7020400	Concessieopbrengsten	-24.251,88	25.398,13	48.819,01	-23.420,88
7070000	Prijssubsidies	-3.131.342,38	267.880,26	3.198.565,65	-2.930.685,39
7405110	Subsidies hogere overheid voor specifieke personeelkosten: o	-424,64	850.000,00	856.227,54	-6.227,54
7406100	Specifieke projectsubsidies	-15.000,00		15.000,00	-15.000,00
7409000	Overige specifieke werkingssubsidies	-34.555,64	350.000,00	850.000,00	-500.000,00
7450100	Recuperatie van kosten	-15.026,50		185,75	-185,75
7450200	Schadevergoedingen	-14.637,31		25.288,00	-25.288,00
7470100	Maaltijdcheques aandeel leerwerknemers	-4.363,27	7,63	6.759,09	-6.751,46
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-5.905,46		5.905,46	-5.905,46
7590100	Betalingsverschillen	-19,20		39,28	-39,28
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-93.709,97			
		0,00	78.710.386,38	78.710.386,38	0,00

AGB SAM

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2021

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
				1.938.797,04
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budg. Res. VJ	AGB SAM	1.938.797,04

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 SAM 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-sam-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.

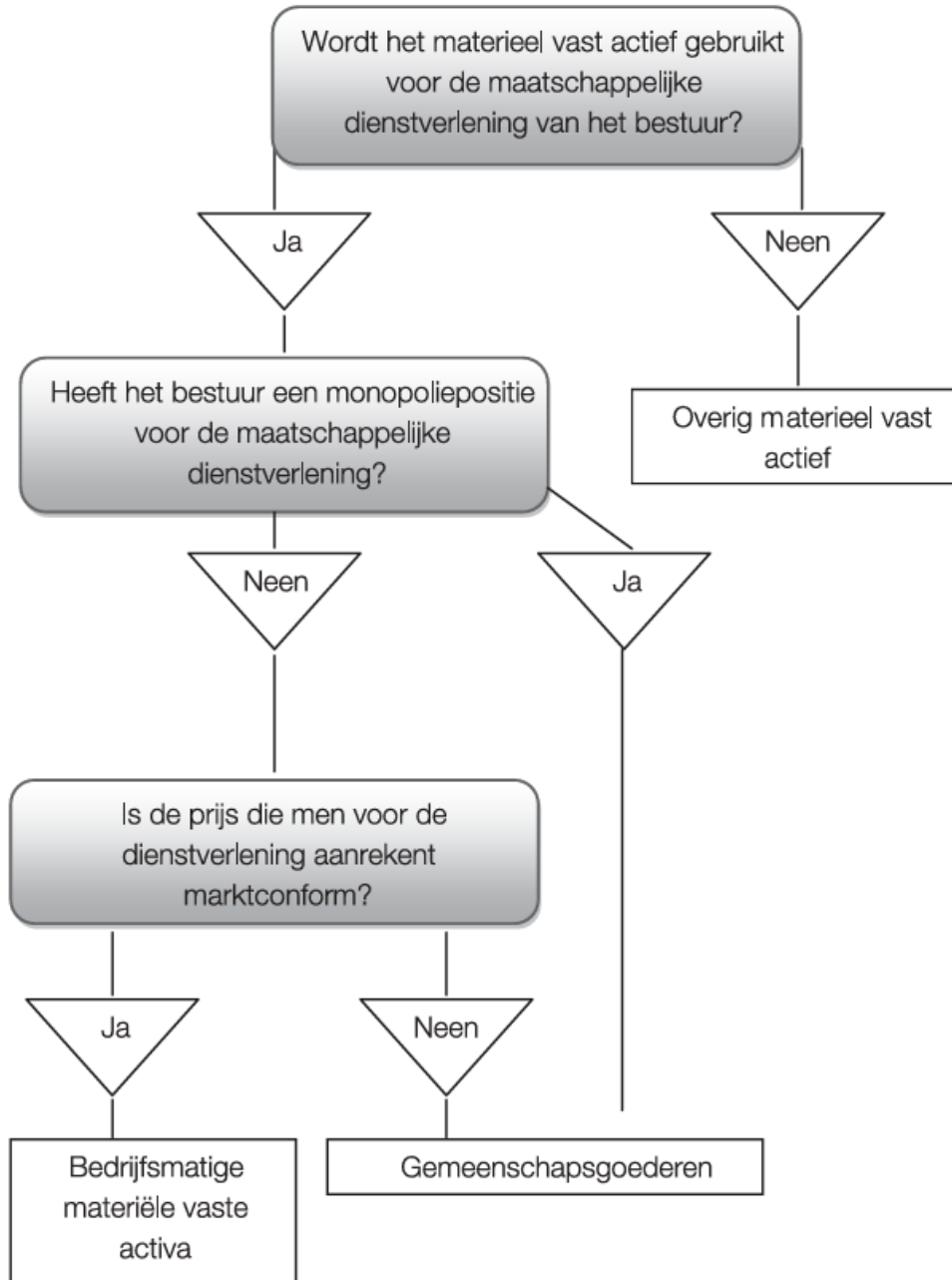
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen 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 herwaardering 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
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	geen
Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.	221 2291 260/4	20 en of 33 jaar 5, en/of 10 jaar
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, ...).	222 2292 260/4	20 jaar 5 en/of 10 jaar
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.	223 2293 260/4	
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.	228	30 jaar 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
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,	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
MJP000541	uitrusting gebouwen	-15.394,64	15.394,64 I		U
MJP000543	turnmateriaal voorziening grote investering (saldo jaarlijks over te dragen)	-2.500,00	2.500,00 I		U
MJP000544	turnmateriaal	-9.168,39	9.168,39 I		U
MJP000545	sportuitrusting	-32.096,39	32.096,39 I		U
MJP000546	aankoop kantooruitrusting	-3.570,16	3.570,16 I		U
MJP000782	Buitensportinfrastructuur: multifunctionele buitensportinfrastructuur	-178.987,86	178.987,86 I		U
MJP000794	Sportpark Uilmolenweg	-288.884,48	288.884,48 I		U
MJP005661	Voetbalinfrastructuur: KFC Muizen	-8.743,54	8.743,54 I		U
MJP005662	Zwembad kwaliteitsnormen	-22.187,83	22.187,83 I		U
MJP005664	wifi	-30.000,00	30.000,00 I		U
MJP005665	Schrale Hamme: kleedkamers Rugby	-23.569,00	23.569,00 I		U
MJP006342	Sportpark Uilmolenweg: aankoop gronden	-425.764,89	425.764,89 I		U
MJP006991	multifunctionele sportinfrastructuur Leest velden	-100.000,00	100.000,00 I		U
MJP007958	SK Heffen - aanleg terreinen	-988.488,14	988.488,14 I		U
MJP008590	Studiekosten Ragheno	-100.000,00	100.000,00 I		U
MJP000539	te lenen	-110.727,72	110.727,72 F		O
MJP007926	subsidie Sportpark Uilmolenweg	-250.000,00	250.000,00 I		O

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

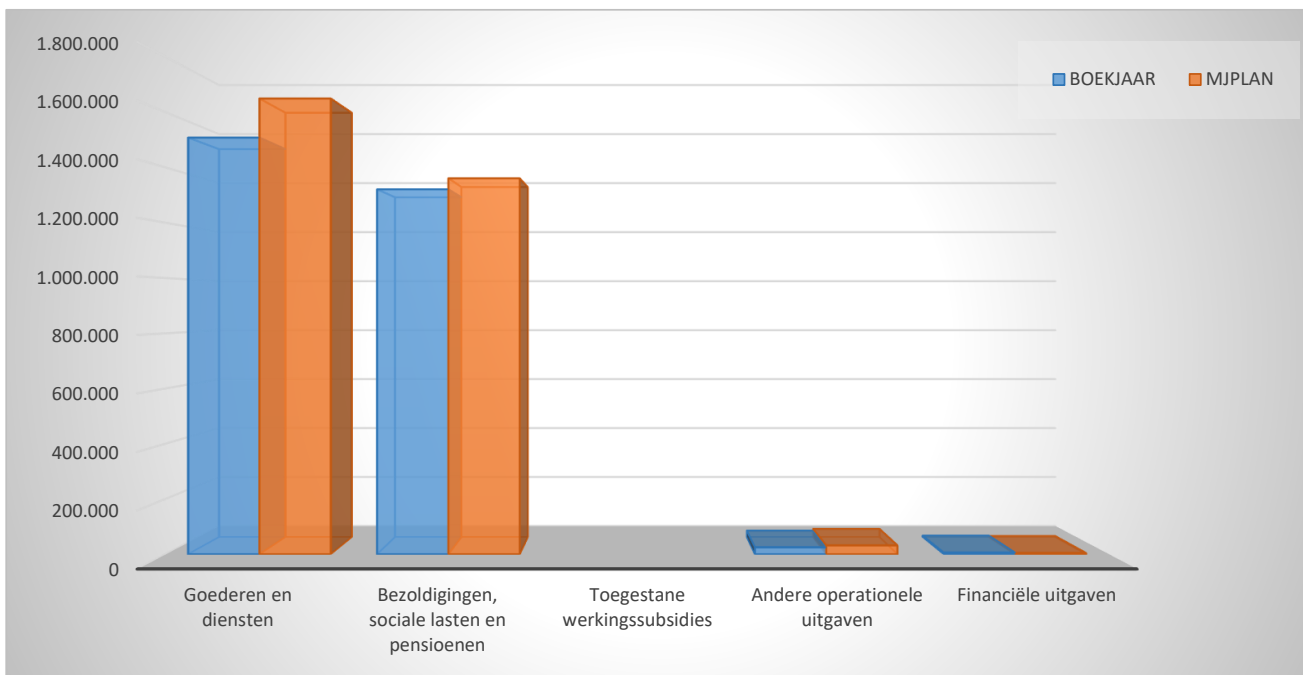
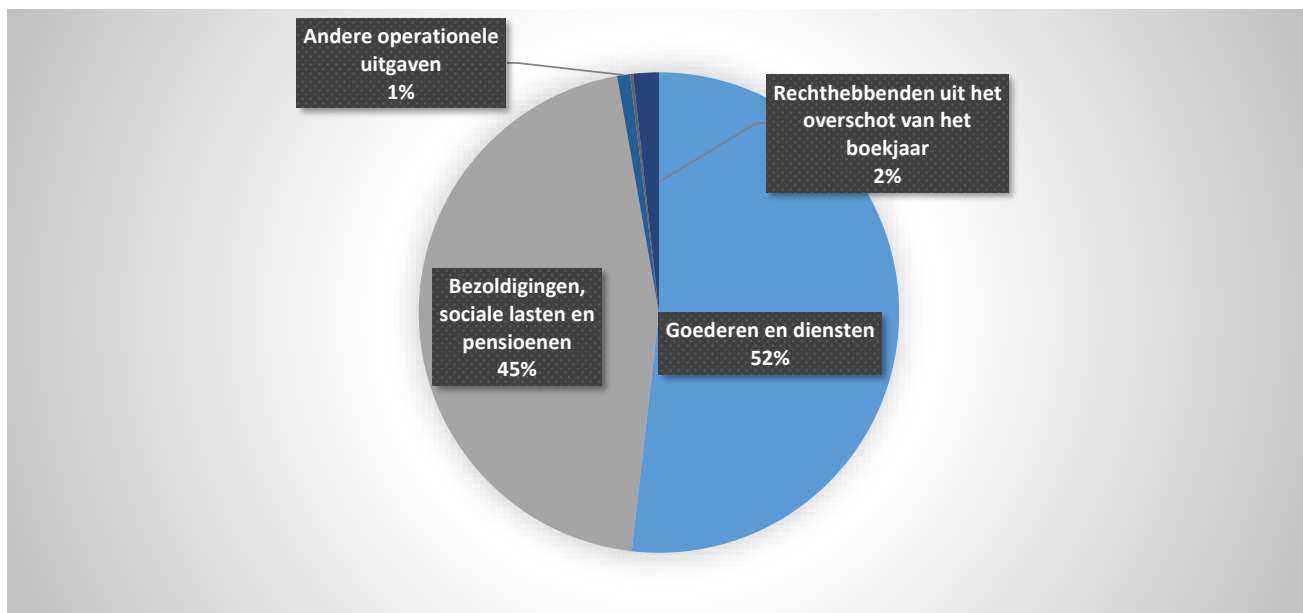
Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

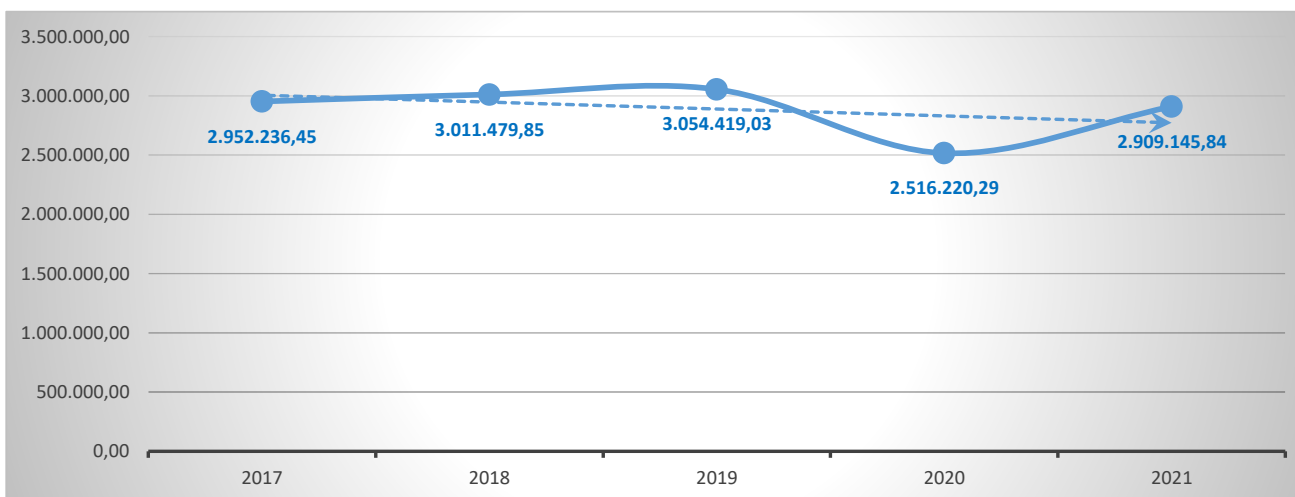
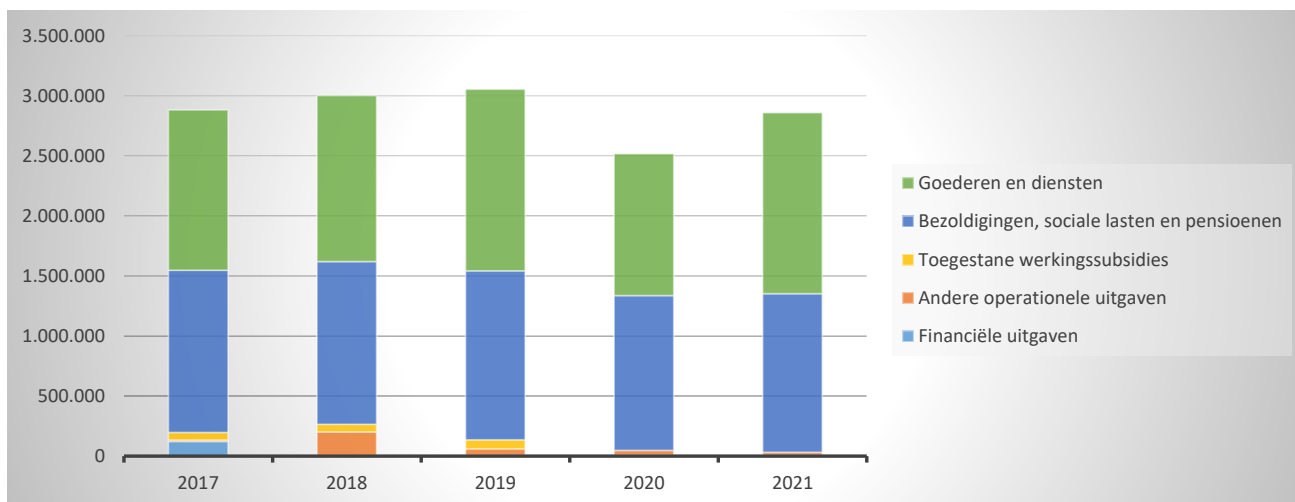
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	2.909.146	100%	3.045.737	100%	96%
Goederen en diensten	1.507.236	52%	1.648.458	54%	91%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.320.561	45%	1.360.408	45%	97%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	25.336	1%	32.345	1%	78%
Financiële uitgaven	6.013	0%	4.526	0%	133%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	2%			



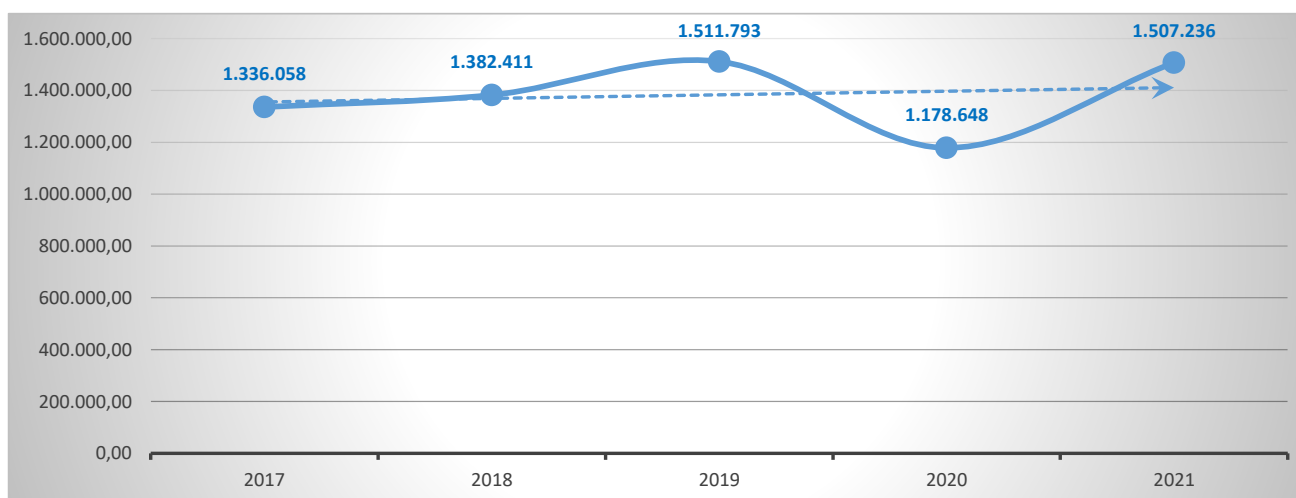
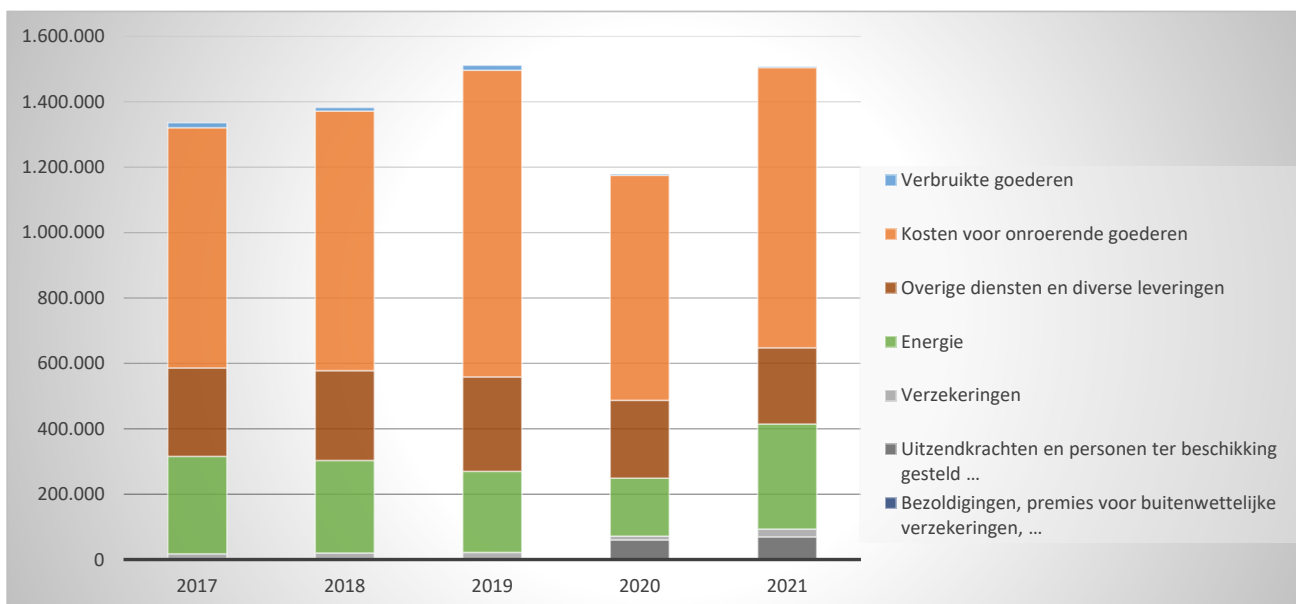
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-uitgaven	2.909.146	100%	2.516.220	100%	3.054.419	100%
Goederen en diensten	1.507.236	52%	1.178.648	47%	1.511.793	49%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.320.561	45%	1.289.499	51%	1.407.462	46%
Toegestane werkingssubsidies					72.921	2%
Andere operationele uitgaven	25.336	1%	40.207	2%	57.878	2%
Financiële uitgaven	6.013	0%	7.866	0%	4.365	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	2%				



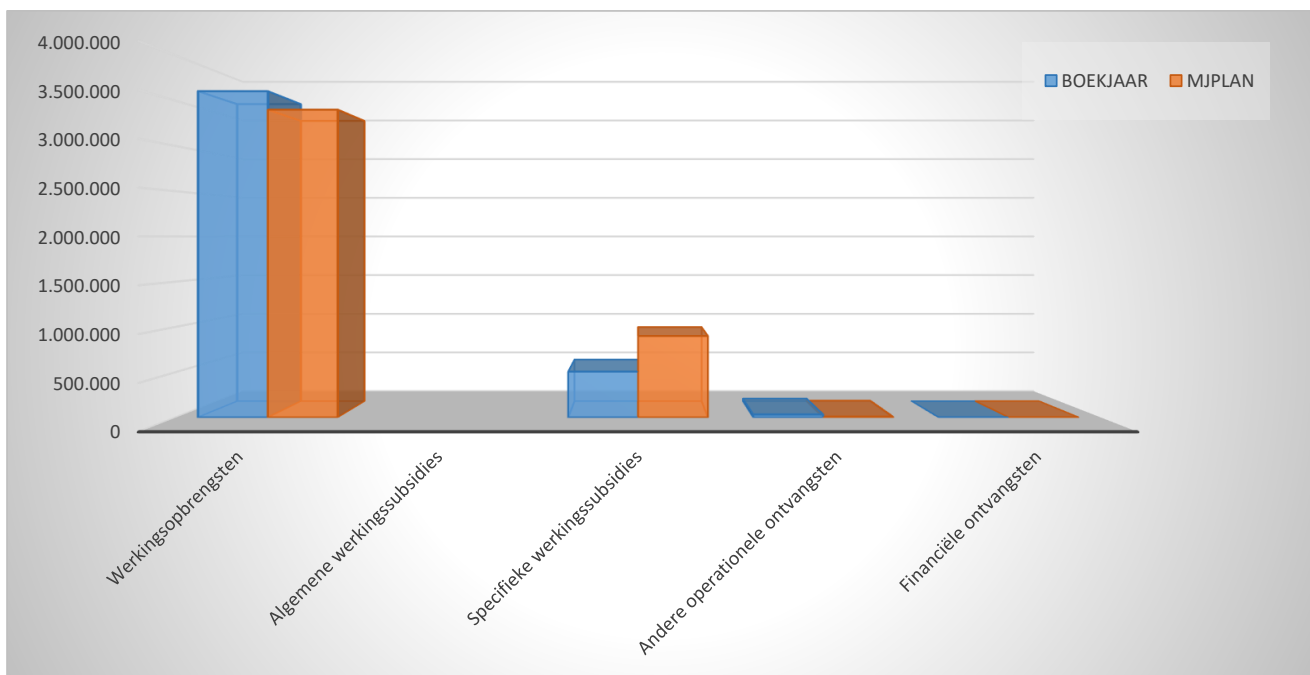
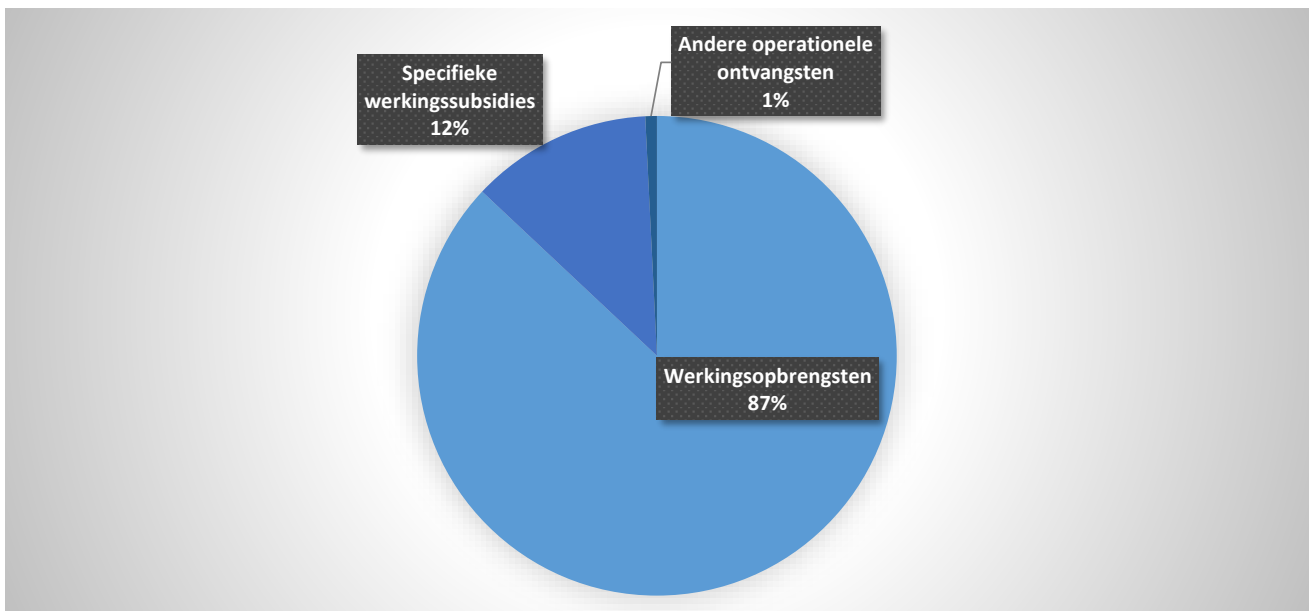
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
Goederen en diensten	1.507.236	100%	1.178.648	100%	1.511.793	100%
Verbruikte goederen	2.668	0%	3.649	0%	14.953	1%
Kosten voor onroerende goederen	857.130	57%	688.207	58%	937.811	62%
Energie	321.768	21%	177.249	15%	247.922	16%
<i>Elektriciteit</i>	<i>188.349</i>		<i>115.088</i>		<i>148.690</i>	
<i>Gas</i>	<i>133.419</i>		<i>62.161</i>		<i>99.232</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	23.525	2%	11.483	1%	21.883	1%
Overige diensten en diverse leveringen	232.452	15%	237.884	20%	289.224	19%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	69.692	5%	60.175	5%		
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



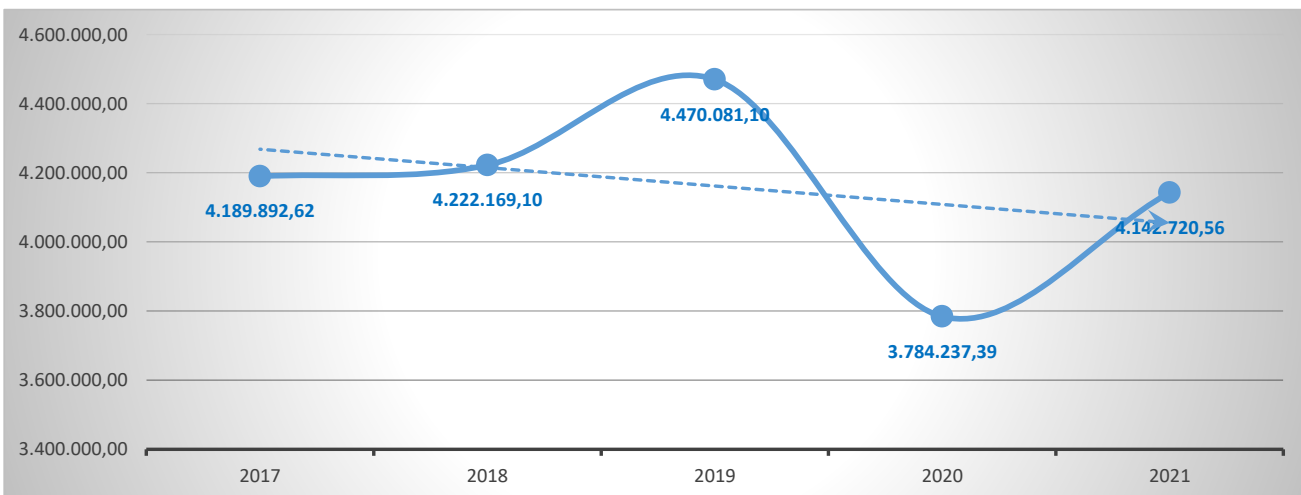
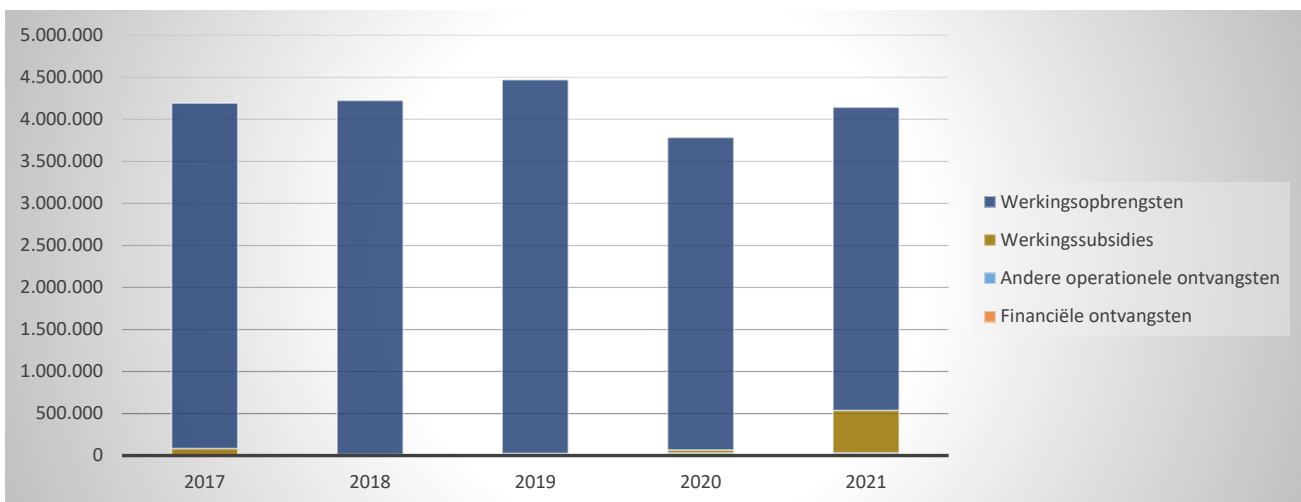
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	4.142.721	100%	4.308.413	100%	96%
Werkingsopbrengsten	3.604.229	87%	3.400.307	79%	106%
Werkingssubsidies	506.228	12%	900.000	21%	56%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	506.228		900.000		56%
Andere operationele ontvangsten	32.225	1%	7.106	0%	453%
Financiële ontvangsten	39	0%	1.000	0%	4%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-ontvangsten	4.142.721	100%	3.784.237	100%	4.470.081	100%
Werkingsopbrengsten	3.604.229	87%	3.715.211	98%	4.443.832	99%
Werkingsubsidies	506.228	12%	34.980	1%		
<i>Algemene werkingsubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	506.228		34.980			
Andere operationele ontvangsten	32.225	1%	34.027	1%	23.678	1%
Financiële ontvangsten	39	0%	19	0%	2.571	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



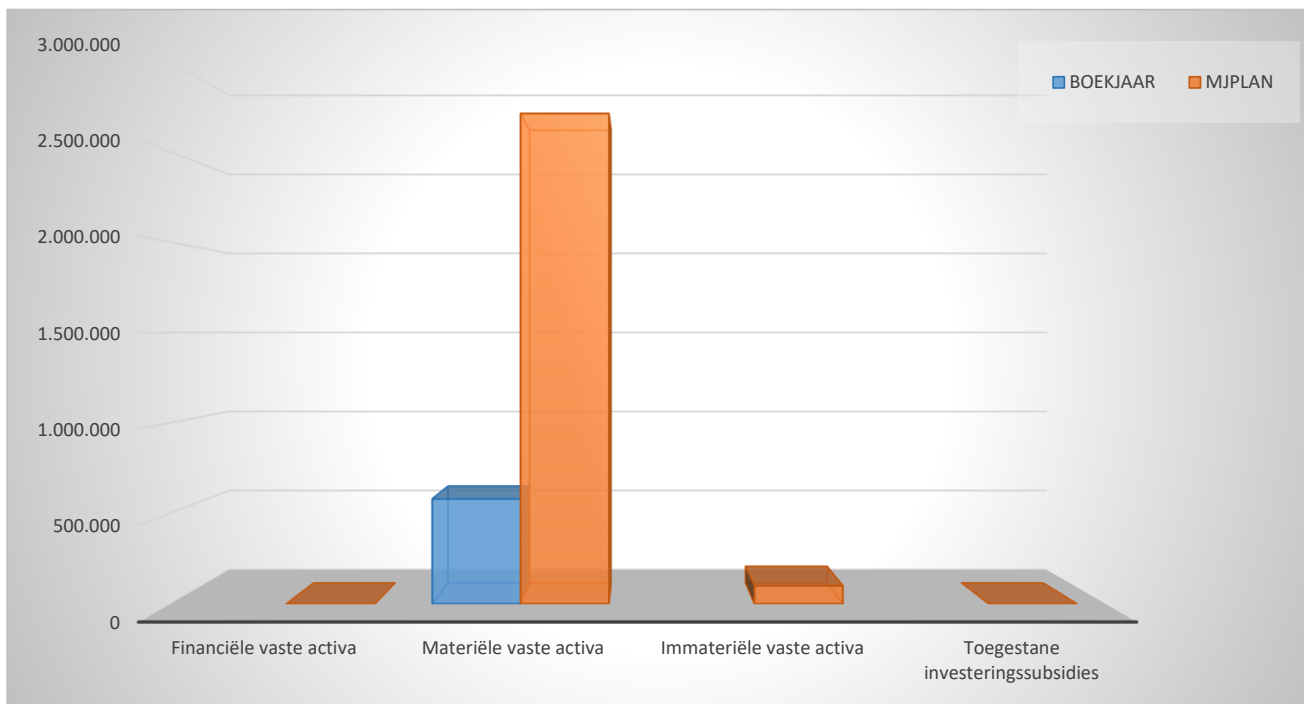
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

		2021		2020		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten		4.142.721	100%	3.784.237	100%	4.308.413	100%
0742	Sportinfrastructuur	4.142.721	100%	3.784.237	100%	4.307.413	100%
****	Overige beleidsvelden					1.000	0%

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

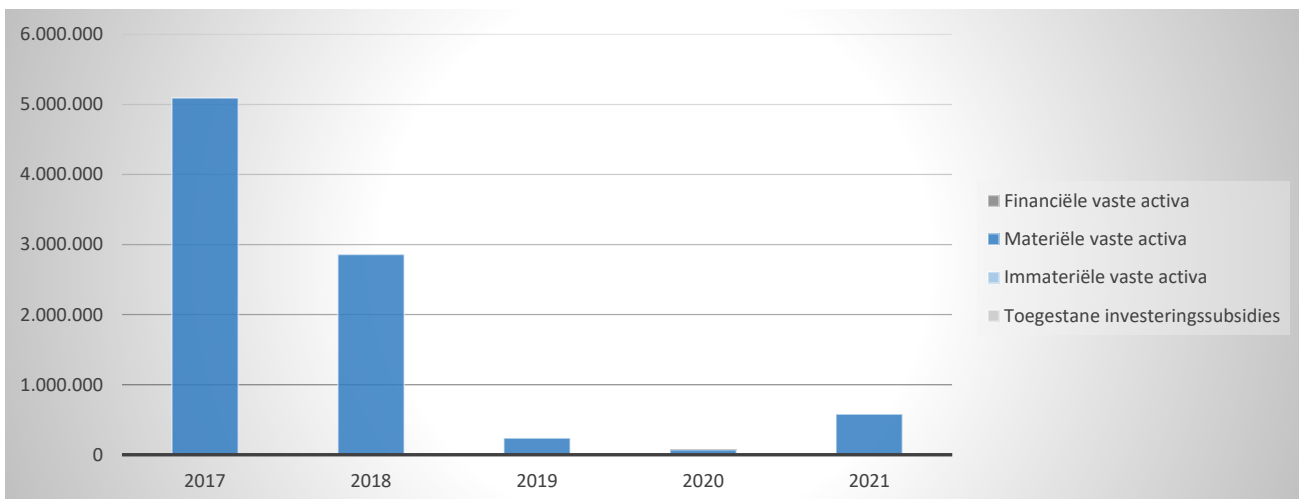
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	580.094	100%	2.809.449	100%	21%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	580.094	100%	2.709.449	96%	21%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	580.094		2.709.449		21%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	543.750		2.595.770		21%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	36.344		113.679		32%
<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			100.000	4%	
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

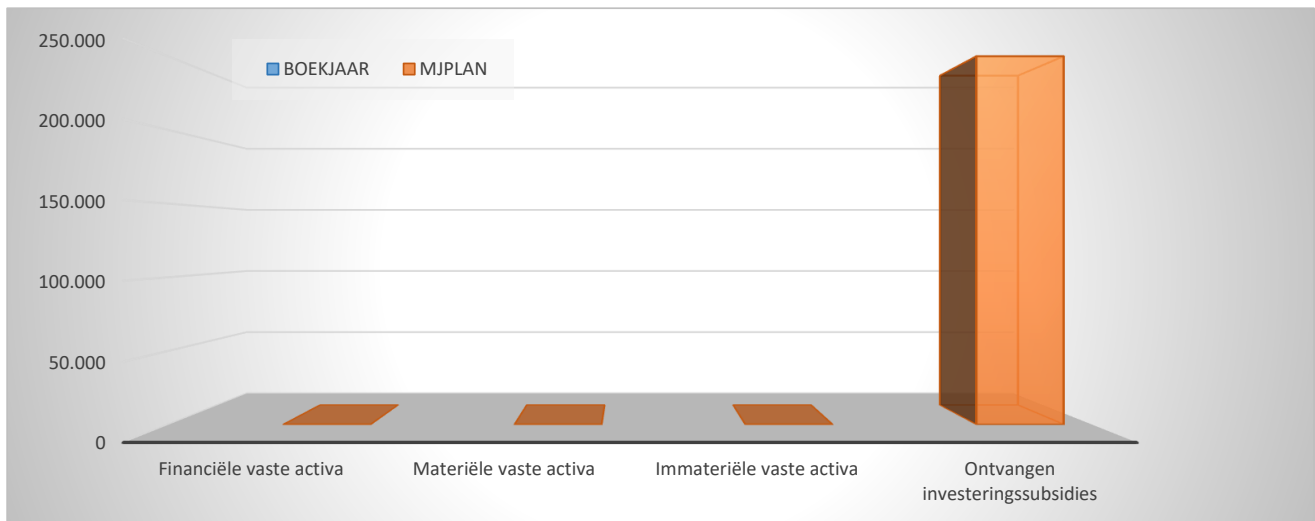
	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	580.094	100%	84.895	100%	236.660	100%
Financiële vaste activa			8.603	10%		
Materiële vaste activa	580.094	100%	65.661	77%	236.660	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	580.094		65.661		236.660	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	543.750		22.643		214.427	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	36.344		43.018		22.233	
<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			10.631	13%		
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

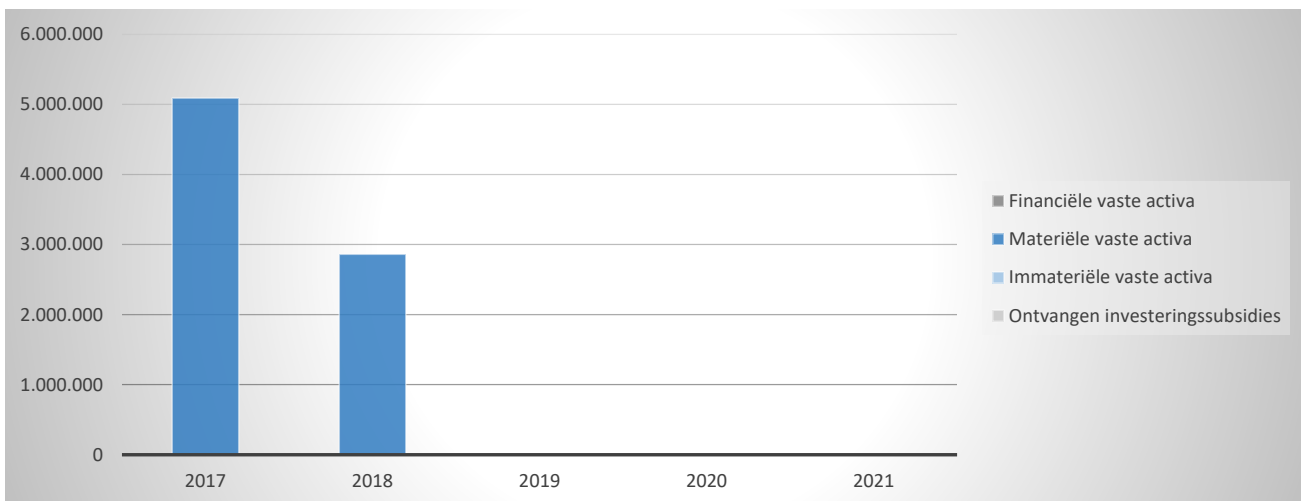
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten			250.000	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>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies			250.000	100%	



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021	2020	2019	
Investeringsontvangsten			1.750	100%
Financiële vaste activa				
Materiële vaste activa			1.750	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			<i>1.750</i>	
<i>Terreinen en gebouwen</i>			<i>1.750</i>	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>				
<i>Roerende goederen</i>				
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>				
<i>Erfgoed</i>				
Andere materiële vaste activa				
<i>Onroerende goederen</i>				
<i>Roerende goederen</i>				
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA				
Immateriële vaste activa				
Ontvangen investeringssubsidies				

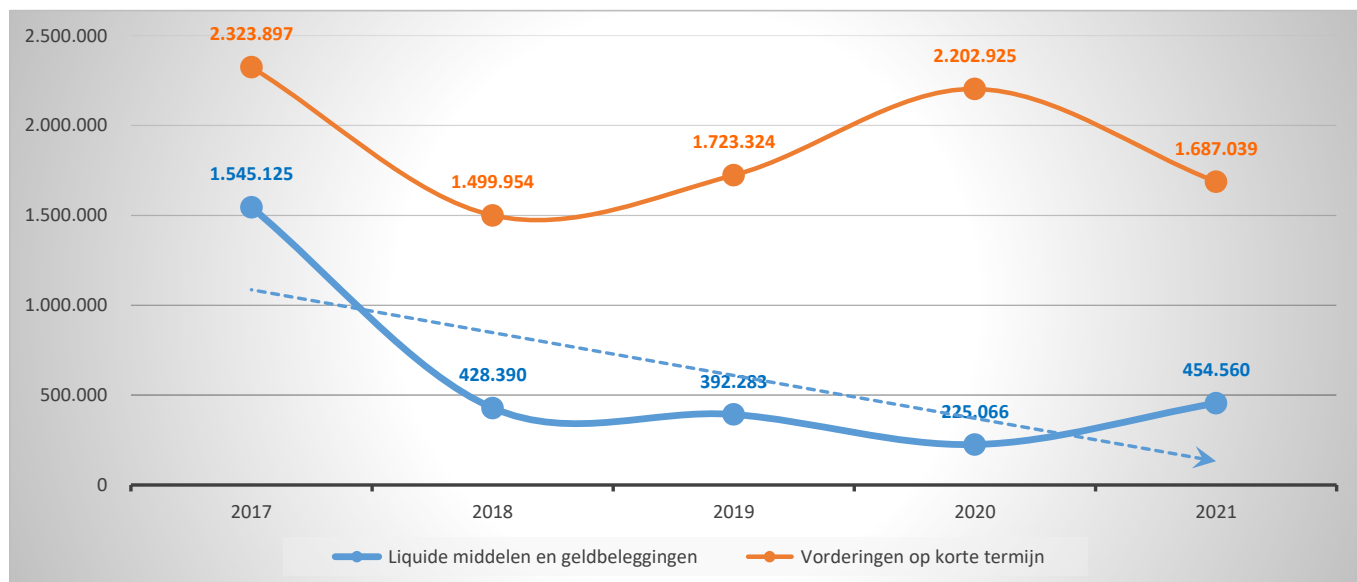
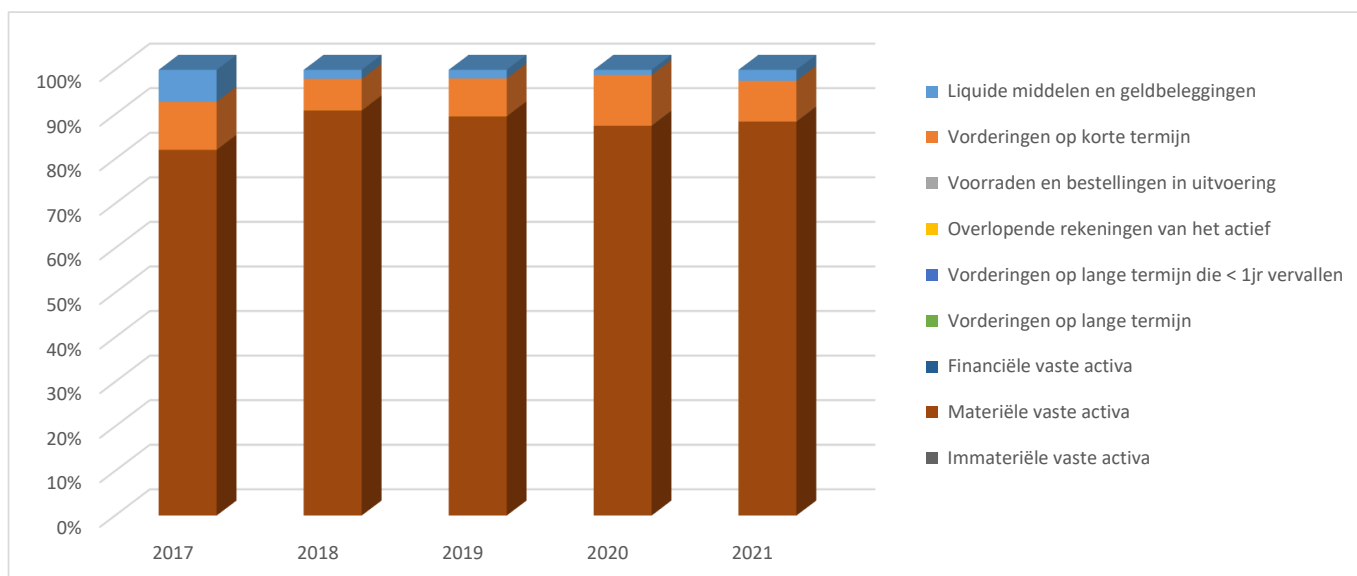


ACTIVA	2021	2020
I. Vlottende activa	2.149.452,28	2.436.027,53
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	454.560,46	225.065,73
B. Vorderingen op korte termijn	1.687.038,62	2.202.924,64
1. Vorderingen uit ruiltransacties	169.010,50	171.494,78
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.518.028,12	2.031.429,86
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	7.853,20	8.037,16
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	16.398.751,15	17.012.443,93
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	9.321,09	9.321,09
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	9.321,09	9.321,09
C. Materiële vaste activa	16.381.466,99	16.992.943,10
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.381.466,99	16.992.943,10
a. Terreinen en gebouwen	16.267.414,94	16.872.012,29
b. Installaties, machines en uitrusting	107.053,58	107.384,04
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.998,47	13.546,77
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	7.963,07	10.179,74
TOTAAL ACTIVA	18.548.203,43	19.448.471,46

PASSIVA	2021	2020
I. Schulden	18.214.264,06	19.125.368,31
A. Schulden op korte termijn	1.812.505,59	1.791.139,20
1. Schulden uit ruiltransacties	592.851,93	533.153,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	132.026,22	171.936,67
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	460.825,71	361.216,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.551,99	129.337,83
3. Overlopende rekeningen van het passief	277.496,82	213.853,94
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	934.604,85	914.793,83
B. Schulden op lange termijn	16.401.758,47	17.334.229,11
1. Schulden uit ruiltransacties	16.401.758,47	17.334.229,11
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	39.345,05	37.210,84
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	39.345,05	37.210,84
b. Financiële schulden	16.362.413,42	17.297.018,27
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	333.939,37	323.103,15
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.136,79	12.042,25
B. Gecumuleerd overschot of tekort	177.802,58	161.060,90
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	150.000,00	150.000,00
TOTAAL PASSIVA	18.548.203,43	19.448.471,46

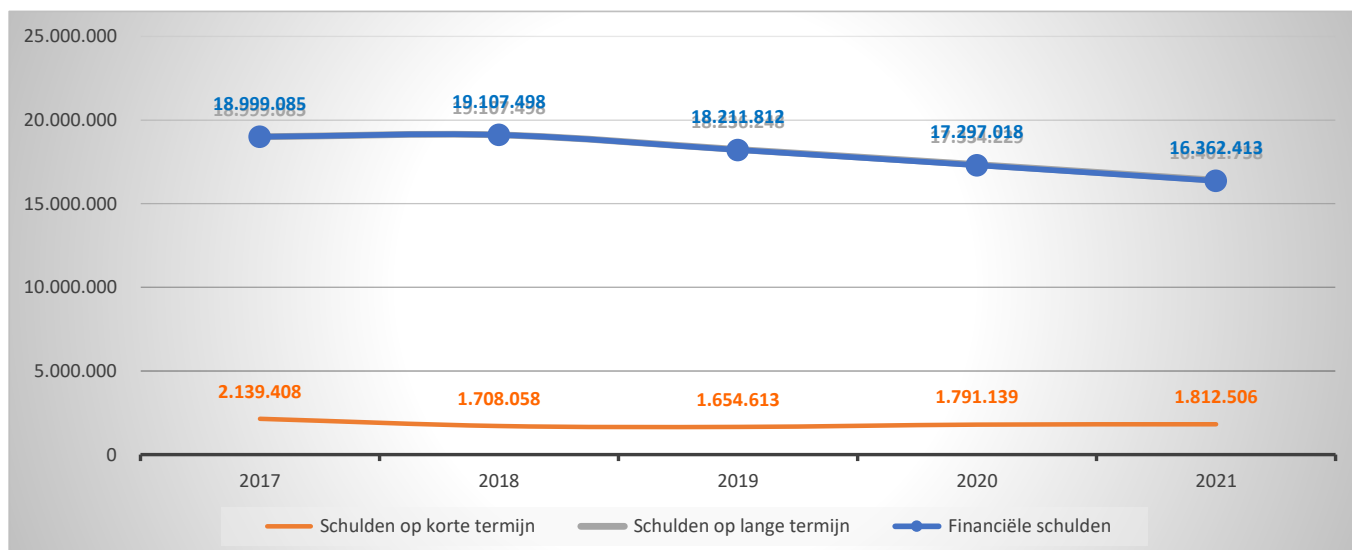
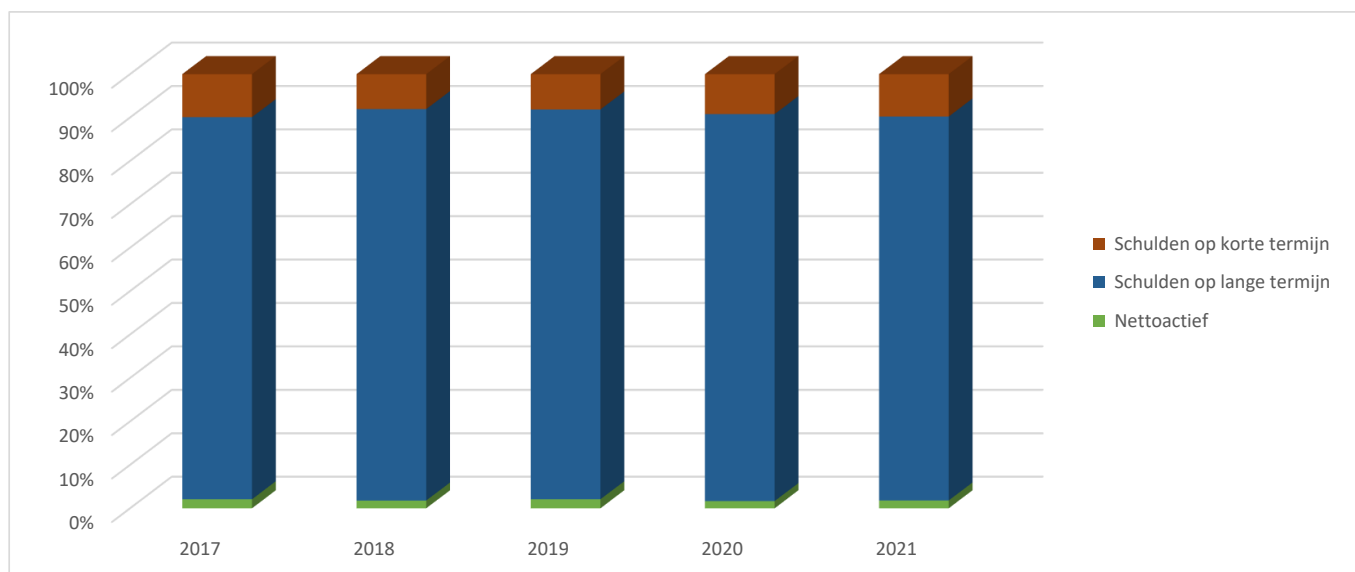
1. Samenstelling van de activa

	2021		2020		2019	
ACTIVA	18.548.203	100%	19.448.471	100%	20.313.579	100%
Vlottende activa	2.149.452	12%	2.436.028	13%	2.119.273	10%
Liquide middelen en geldbeleggingen	454.560	2%	225.066	1%	392.283	2%
Vorderingen op korte termijn	1.687.039	9%	2.202.925	11%	1.723.324	8%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>169.011</i>		<i>171.495</i>		<i>89.701</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.518.028</i>		<i>2.031.430</i>		<i>1.633.623</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	7.853	0%	8.037	0%	3.666	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	16.398.751	88%	17.012.444	87%	18.194.307	90%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	9.321	0%	9.321	0%	718	0%
Materiële vaste activa	16.381.467	88%	16.992.943	87%	18.193.408	90%
Immateriële vaste activa	7.963	0%	10.180	0%	181	0%



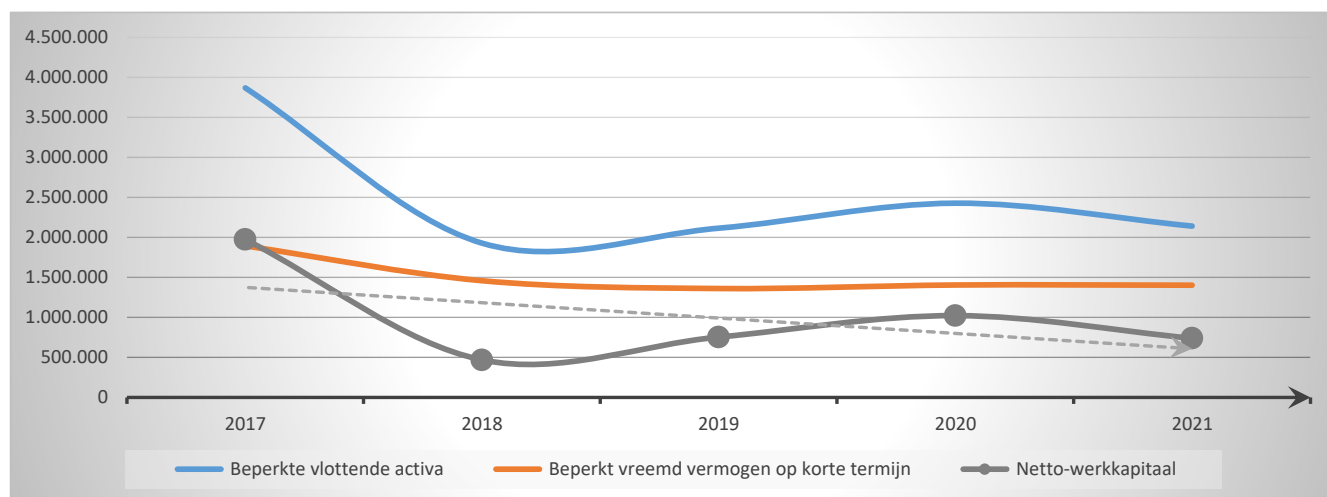
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	18.548.203	100%	19.448.471	100%	20.313.579	100%
Schulden op korte termijn	1.812.506	10%	1.791.139	9%	1.654.613	8%
Schulden uit ruiltransacties	592.852	3%	533.154	3%	613.673	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	132.026		171.937		181.734	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	460.826		361.217		431.940	
Schulden uit niet-ruiltransacties	7.552	0%	129.338	1%	33.601	0%
Overlopende rekeningen van het passief	277.497	1%	213.854	1%	111.657	1%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	934.605	5%	914.794	5%	895.681	4%
Schulden op lange termijn	16.401.758	88%	17.334.229	89%	18.236.248	90%
Schulden uit ruiltransacties	16.401.758	88%	17.334.229	89%	18.236.248	90%
Voorzieningen voor risico's en kosten	39.345		37.211		24.436	
Financiële schulden	16.362.413		17.297.018		18.211.812	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	333.939	2%	323.103	2%	422.719	2%



1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	2.141.599	2.427.990	2.115.607	1.928.344
Liquide middelen en geldbeleggingen	454.560	225.066	392.283	428.390
Vorderingen op korte termijn	1.687.039	2.202.925	1.723.324	1.499.954
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>169.011</i>	<i>171.495</i>	<i>89.701</i>	<i>46.418</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.518.028</i>	<i>2.031.430</i>	<i>1.633.623</i>	<i>1.453.536</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.402.983	1.405.349	1.361.222	1.459.026
Schulden uit ruiltransacties	460.826	361.217	431.940	462.194
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>460.826</i>	<i>361.217</i>	<i>431.940</i>	<i>462.194</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	7.552	129.338	33.601	111.245
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	934.605	914.794	895.681	885.587
Netto-werkkapitaal	738.617	1.022.642	754.385	469.318



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	18.214.264	19.125.368	19.890.861	20.815.556
Totaal vermogen	18.548.203	19.448.471	20.313.579	21.194.887
Schuldgraad	0,98	0,98	0,98	0,98
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	16.362.413	17.297.018	18.211.812	19.107.498
Totaal vermogen	18.548.203	19.448.471	20.313.579	21.194.887
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,88	0,89	0,90	0,90

