



Beersel



**AUTONOMO
GEMEENTEBEDRIJF**

Provincie Vlaams – Brabant
Arrondissement Halle – Vilvoorde
Autonomo Gemeentebedrijf Beersel
NIS 23003

**BBC-jaarrekening
2021
Raad van Bestuur 29/06/2022**

Autonomo Gemeentebedrijf Beersel
Alsebergsteenweg 1046
1652 Alseberg
Voorzitter: Eddy Deknopper
Secretaris: Christine Descornez

Inhoudsopgave

Kengetallen 2021

De beleidsevaluatie

- Doelstellingenrealisatie

De Financiële nota

- de doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans per 31/12/2021 (schema J4)
- de staat van opbrengsten per 31/12/2021 (schema J5)

De toelichting van de jaarrekening

- overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- de investeringsprojecten (schema T3)
- overzicht van de financiële schulden (schema T4)
- overzicht van de financiële risico's
- documentatie bij de jaarrekening
- toelichting bij de balans (schema T5)
- de waarderingsregels
- de proef- & saldibalans per 31/12/2021
- detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- verklaring materiële verschillen
- overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering
- financiële stromen tussen AGB en Gemeente Beersel

Kengetallen 2021

AGB BEERSEL

KENGETALLEN BOEKJAAR 2021

		2021
	Kastoestand per 31/12/2021	328.092
	Openstaande vorderingen op KT	2.792.570
	Openstaande schulden op KT	960.892
	Prijssubsidie gemeente	494.150
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	501.186
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	916.178
	Budgettair resultaat van het boekjaar	210.695
	Gecumuleerd budgettair resultaat	2.446.593
	Autofinancieringsmarge	210.695
	Verlies van het boekjaar	-14.252
Uitgekeerde winst van het boekjaar		
	Investerings in het boekjaar	710.821
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	710.821
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021	9.020.623
	Periodieke aflossingen op leningen	204.297
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	235.829

Beleidsevaluatie

- De doelstellingenrealisatie

Beleidsvaluatie

In de beleidsvaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar 2021 weergegeven. Per actie wordt de graad van realisatie verantwoord.

De prioritaire acties zijn vastgelegd in het strategisch en financieel meerjarenplan 2020 – 2025 goedgekeurd in de Raad van Bestuur en gemeenteraad van 18/12/2019. De raden worden op 2 momenten, m.n. in het opvolgingsrapport (Raad van Bestuur en gemeenteraad van 29/09/2021) en in de voorliggende jaarrekening gerapporteerd over de stand van zaken.

De acties kregen de volgende status toebedeeld op basis van de realisaties van 2021:

Wit	Afgesloten in 2020
Rood	Nog niet opgestart
Oranje	In voorbereiding
Geel	In uitvoering
Groen	Uitgevoerd

Hieronder wordt kort de stand van zaken van de prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen weergegeven.

Prioritaire doelstelling (BD000001): Het AGB heeft als doel het beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd

Beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium in de sectoren Sport, Jeugd en Toerisme. AGB zal hierbij uitvoering geven aan het gemeentelijk sport-, jeugd- en toerismebeleid en de visie van de gemeente in deze materies. Via een efficiënt management zal het AGB de optimalisatie van het gebruik van de infrastructuur bewerkstelligen.

- Actieplan (1): Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan.

Actie:

AC000001	Organiseren van toegankelijkheidscans bij de sportaccommodaties.
AC000002	Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.
AC000003	Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.
AC000004	Gebruik van planningstool om bezetting van sportinfrastructuur te optimaliseren.
AC000005	Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel

- Actieplan (3): Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de jeugdinfrastructuur en het gebruik ervan.

Acties:

AC000007	Toegankelijkheid en bereikbaarheid jeugdinfrastructuur verbeteren (DOC).
AC000008	Toegang tot jeugdinfrastructuur vergemakkelijken.
AC000009	Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.

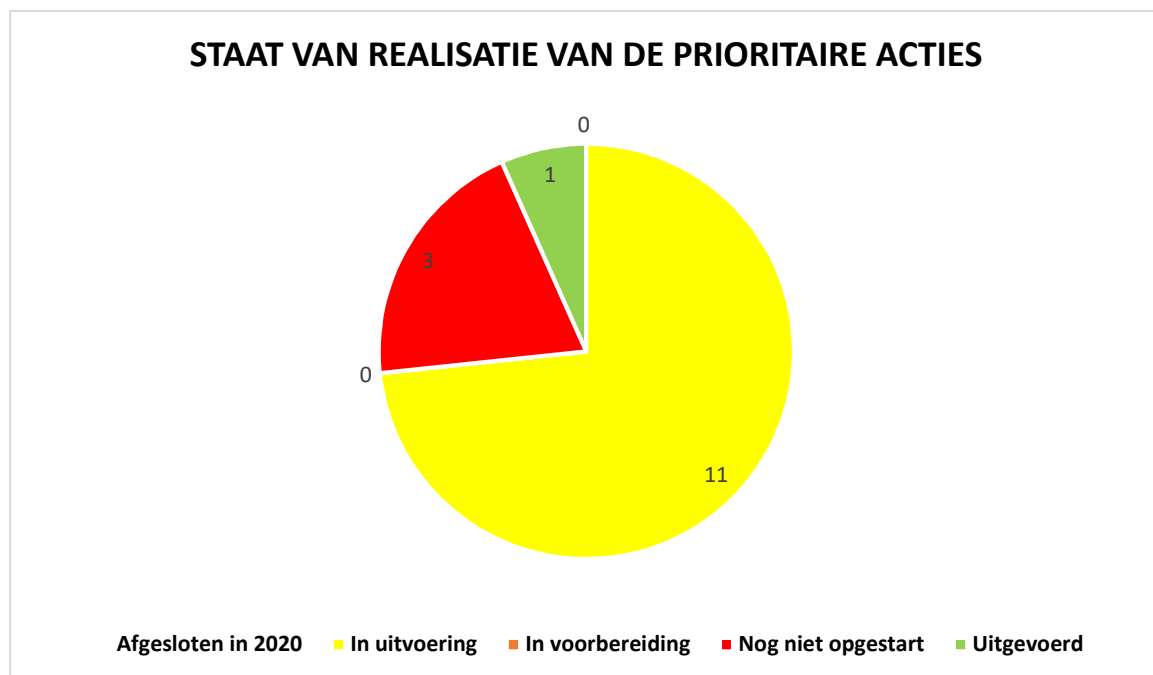
AC000010	Gebruik van planningstool om bezetting van jeugdinfrastructuur te optimaliseren.
AC000011	Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.

- Actieplan (5): Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan.

Acties:

AC000013	Toegankelijkheid en bereikbaarheid infrastructuur voor toerisme verbeteren.
AC000014	Toegang tot de toeristische accommodaties vergemakkelijken.
AC000015	Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.
AC000016	Ontwikkelen en promoten De Lambiek voor toerisme en events.
AC000017	Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.

De staat van realisatie schematisch voorgesteld:



Van de 15 prioritaire acties zijn er 0 acties met de status “in voorbereiding” en 11 acties met de status “in uitvoering”. Deze acties zijn gepland met een looptijd over hele legislatuur, de voortgang wordt steeds in de beleidsevaluaties weergegeven.

3 van de prioritaire acties hebben de status “nog niet opgestart”. Het vaccinatiecentrum op het grondgebied van Beersel en de extra werkzaamheden hierrond, hebben tot gevolg dat er geen tijd over was voor de opstart van bepaalde acties. De meeste acties hebben te maken met de toegankelijkheid en bereikbaarheid van de jeugdinfrastructuur en infrastructuur voor toerisme.

1 van de prioritaire acties werd uitgevoerd en 0 prioritaire acties werden afgesloten in 2020.

Beleidsevaluatie

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / IK 1212 EK 2299

Beersel AGB (0878.129.617)

Voorzitter: Eddy Deknopper

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Secretaris: Christine Descornez

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: AGB: AGB Beersel

AGB Beersel

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	501.186	543.438	567.394
Ontvangsten	916.178	938.560	1.010.771
Saldo	414.992	395.122	443.377
Investerings			
Uitgaven	710.821	723.786	1.043.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-710.821	-723.786	-1.043.500
Financiering			
Uitgaven	204.297	185.676	215.676
Ontvangsten	710.821	763.500	1.043.500
Saldo	506.524	577.824	827.824

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Het AGB heeft als doel het beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd

Beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium in de sectoren Sport, Jeugd en Toerisme. AGB zal hierbij uitvoering geven aan het gemeentelijk sport-, jeugd- en toerismebeleid en de visie van de gemeente in deze materies. Via een efficiënt management zal het AGB de optimalisatie van het gebruik van de infrastructuur bewerkstelligen.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	501.186	543.438	567.394
Ontvangsten	916.178	938.560	1.010.771
Saldo	414.992	395.122	443.377
Investerings			
Uitgaven	710.821	723.786	1.043.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-710.821	-723.786	-1.043.500
Financiering			
Uitgaven	204.297	185.676	215.676
Ontvangsten	710.821	763.500	1.043.500
Saldo	506.524	577.824	827.824

Prioritair actieplan: AP000001: Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de sportinfrastructuur en het gebruik ervan

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.536	42.684	48.538
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.536	-42.684	-48.538
Investerings			
Uitgaven	543.081	543.102	584.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-543.081	-543.102	-584.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000001: Organiseren van toegankelijkheidscans bij de sportaccommodaties

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de sportaccommodaties te verbeteren.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De toegankelijkheid aan het gebouw O. Van Roy te Huizingen werd verbeterd door aangepast buitenschrijnwerk en buitenaanleg. Er werd vastgesteld dat het bestaande terras op sommige plaatsen in slechte staat was. Het heraanleggen van deze zones wordt uitgevoerd in de zomer van 2022.*

Prioritaire actie: AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

Toegang tot de sportaccommodaties voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De sportgebouwen worden uitgerust met een badgesysteem:
- De bekabeling en badgelezers werden reeds gedeeltelijk geplaatst in de sporthal Kerkeveld in Beersel en in Vogelenzang te Lot.
- De werken aan de Sportschuur van Dworp en de Petanque van Lot worden uitgevoerd in 2022. De internetaansluiting dewelke hiervoor nodig is in de Petanque van Lot werd reeds gerealiseerd.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500
Investerings			
Uitgaven	30.689	30.689	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-30.689	-30.689	-55.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.

Sportzalen uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: In de Raad van Bestuur van 30 juni 2021 werd beslist om digitale beeldschermen te plaatsen in de sportzaal Kerkeveld, Vogelenzang en de Sportschuur. Met de digitale beeldschermen kan op een modernere en geanimeerde manier gecommuniceerd worden met de gebruikers en bezoekers van de zalen. De infoborden zullen centraal door de dienst Communicatie worden aangestuurd met algemene communicatie (evenementen, info-avonden, vacatures...). Deze algemene communicatie wordt afgewisseld met de eigen informatiestroom van het desbetreffende gebouw.*

Deze opdracht werd gegund aan de ondernemer IT1, Steenkaastraat 14 in Dendermonde. De technische uitvoeringsdiensten voerden kleine aanpassingswerken uit om de plaatsing van de digitale beeldschermen mogelijk te maken.

De plaatsing en de opleiding voor het gebruik en de aansturing van de beeldschermen is voorzien tijdens het eerste semester van 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.041	1.041	715
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.041	-1.041	-715
Investerings			
Uitgaven	7.013	7.013	4.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.013	-7.013	-4.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000004: Gebruik van planningstool om bezetting van sportinfrastructuur te optimaliseren.

Inzet op het gebruik van een planningstool om de bezetting van de sportinfrastructuur door verenigingen en individuele gebruikers te optimaliseren.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Voor het beheren en de verwerking van de reservaties van de sportinfrastructuur werkt het AGB reeds geruime tijd met het programma Ticketgang. De huurprijs voor het programma bedraagt 2.301,91 euro per jaar. In het voorjaar 2021 werd het gebruik van de toepassing samen met de medewerkers van Ticketgang geëvalueerd en bijgestuurd waar mogelijk. Vanaf 2022 zullen de facturen opgemaakt in Ticketgang via een bestand ingelezen worden in het boekhoudprogramma Mercurius en wordt de reservatietool opengesteld naar de klanten toe.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.472	4.493	2.323
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.472	-4.493	-2.323
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de sportzalen Lot en Beersel en hun installaties.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Sporthal Beersel:*

Het energieverbruik wordt permanent gemonitord. Maandelijks wordt een energieverlag opgemaakt waarmee wordt afgetoetst of de beoogde energiebesparing wordt gehaald. De regeling optimaliseren is een blijvende opdracht.

Sportcomplex Lot - grote zaal:

Het vervangen van het gebouwenbeheersysteem is uitgevoerd. Het energieverbruik wordt permanent gemonitord. Maandelijks wordt een energieverlag opgemaakt waarmee wordt afgetoetst of de beoogde energiebesparing wordt gehaald. De regeling optimaliseren is een blijvende opdracht.

Sportcomplex Lot - kleine zaal:

De gerenoveerde kleedkamers zijn opgeleverd. Nog enkele opmerkingen dienen in orde gebracht te worden. De kleedkamers zijn in gebruik. Het energieverbruik wordt permanent gemonitord. Maandelijks wordt een energieverlag opgemaakt waarmee wordt afgetoetst of de beoogde energiebesparing wordt gehaald. De regeling optimaliseren is een blijvende opdracht.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.023	37.150	45.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.023	-37.150	-45.000
Investerings			
Uitgaven	505.379	505.400	525.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-505.379	-505.400	-525.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000003: Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de jeuginfrastructuur en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploteert en optimaliseert de jeuginfrastructuur en het gebruik ervan

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.460	9.648	13.238
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.460	-9.648	-13.238
Investerings			
Uitgaven	3.228	9.435	1.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.228	-9.435	-1.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000007: Toegankelijkheid en bereikbaarheid jeugdinfrastructuur verbeteren (DOC).

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de jeugdinfrastructuur te verbeteren.

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

Toelichting evaluatie: *Nog niet opgestart: Een evaluatie van de toegankelijkheid van de jeugdinfrastructuur zal gebeuren wanneer er ingrijpende infrastructuurwerken aan de zaal moeten gebeuren.*

Prioritaire actie: AC000008: Toegang tot jeugdinfrastructuur vergemakkelijken.

Toegang tot de jeugdinfrastructuur voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Toelichting evaluatie: *Nog niet opgestart: De opstart van deze actie is afhankelijk van de evaluatie van de toegankelijkheid i.f.v. mogelijke infrastructuurwerken.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.

De jeugdinfrastructuur uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: In de Raad van Bestuur van 30 juni 2021 werd beslist om een digitaal beeldscherm te plaatsen in DOC Alsemberg.
Met het digitaal beeldscherm kan op een modernere en geanimeerde manier gecommuniceerd worden met de gebruikers en bezoekers van de zalen.
Het infobord zal centraal door de dienst Communicatie worden aangestuurd met algemene communicatie (evenementen, info-avonden, vacatures...). Deze algemene communicatie wordt afgewisseld met de eigen informatiestroom specifiek voor de jeugd.*

Deze opdracht werd gegund aan de ondernemer IT1, Steenkaaistraat 14 in Dendermonde, en de levering gebeurde eind 2021.

De technische uitvoeringsdiensten voerden kleine aanpassingswerken uit om de plaatsing van het digitaal beeldscherm mogelijk te maken.

De plaatsing en de opleiding voor het gebruik en de aansturing van de beeldschermen is voorzien tijdens het eerste semester van 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	376	564	238
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-376	-564	-238
Investerings			
Uitgaven	3.228	4.013	1.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.228	-4.013	-1.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000010: Gebruik van planningstool om bezetting van jeugdinfrastructuur te optimaliseren.

Inzet op het gebruik van een planningstool om de bezetting van de jeugdinfrastructuur door verenigingen en individuele gebruikers te optimaliseren.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Het programma van Ticketgang waarmee de reservaties van de sportzalen reeds worden opgevolgd, wordt uitgebreid met de locatie gemeenveldsite (de zalen BC De Lambiek en DOC).*

Deze uitbreiding brengt een bijkomende kost van 100,00 euro per jaar met zich mee.

In het najaar 2021 werden de voorbereidingen getroffen (input gegevens zalen, opleiding medewerkers) om het programma tegen januari 2022 gebruiksklaar te krijgen voor de klanten.

Prioritaire actie: AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur en zijn installaties.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Het energieverbruik wordt permanent gemonitord. Maandelijks wordt een energieverlag opgemaakt waarmee wordt afgetoetst of de beoogde energiebesparing wordt gehaald. De regeling optimaliseren is een blijvende opdracht.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.084	9.084	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.084	-9.084	-12.500
Investerings			
Uitgaven	0	5.422	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.422	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000005: Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan

Het AGB beheert, exploiteert en optimaliseert de infrastructuur voor toerisme en het gebruik ervan

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.860	10.648	21.238
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.860	-10.648	-21.238
Investerings			
Uitgaven	3.228	8.649	1.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.228	-8.649	-1.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000013: Toegankelijkheid en bereikbaarheid infrastructuur voor toerisme verbeteren.

Het organiseren van toegankelijkheidscans om de toegankelijkheid en de bereikbaarheid van de infrastructuur voor toerisme te verbeteren.

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

Toelichting evaluatie: *Nog niet opgestart: Een evaluatie van de toegankelijkheid van de infrastructuur voor toerisme zal gebeuren wanneer er ingrijpende infrastructuurwerken aan het biercentrum De Lambiek moeten gebeuren.*

Prioritaire actie: AC000014: Toegang tot de toeristische accommodaties vergemakkelijken.

Toegang tot de toeristische accommodaties voor alle gebruikers vergemakkelijken in uitvoering van de resultaten van de scans.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De aanleg van de Gemeenveldsite voorziet een verbeterde toegankelijkheid tot het BC De Lambiek. De voorziene infrastructuurwerken zijn kindvriendelijk en houden rekening met de normen betreffende toegankelijkheid. De werken gaan van start in juni 2022.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.

De infrastructuur voor toerisme uitrusten met digitale beeldschermen om nieuwsberichten, evenementen, enz. op een hedendaagse manier te promoten.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: In de Raad van Bestuur van 30 juni 2021 werd beslist om een digitaal beeldscherm te plaatsen in het BC De Lambiek.
Met het digitaal beeldscherm kan op een modernere en geanimeerde manier gecommuniceerd worden met de gebruikers en bezoekers van de zalen.
Het infobord zal centraal door de dienst Communicatie worden aangestuurd met algemene communicatie (evenementen, info-avonden, vacatures...). Deze algemene communicatie wordt afgewisseld met de eigen informatiestroom specifiek over toerisme.*

Deze opdracht werd gegund aan de ondernemer IT1, Steenkaaistraat 14 in Dendermonde, en de levering gebeurde eind 2021.

De technische uitvoeringsdiensten voerden kleine aanpassingswerken uit om de plaatsing van het digitaal beeldscherm mogelijk te maken.

De plaatsing en de opleiding voor het gebruik en de aansturing van de beeldschermen is voorzien tijdens het eerste semester van 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	376	564	238
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-376	-564	-238
Investerings			
Uitgaven	3.228	3.228	1.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.228	-3.228	-1.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC000016: Ontwikkelen en promoten De Lambiek voor toerisme en events.

Ontwikkelen en promoten van De Lambiek als bestemming voor zakentoeerisme, bierevents en toeristische bezoeken.

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: Het biercentrum De Lambiek werd tot 13 september 2021 ter beschikking gesteld aan de gemeente Beersel om er het vaccinatiecentrum in te richten.
Hierdoor was het niet mogelijk om BC De Lambiek te promoten voor toerisme en events.*

Op 20 november 2021 werd het BC De Lambiek opnieuw feestelijk geopend met de degustatie van bieren van de Beerselse lambiek- en andere brouwerijen.

Vanaf december 2021 werd de reeks van maandelijkse openingen terug opgestart. Op 18 december 2021 stonden de bierpakketten voor de feestdagen in de kijker.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	400	1.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-400	-1.000	-8.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.

Het uitvoeren van energiezuinige ingrepen aan de infrastructuur voor toerisme en zijn installaties.

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Het energieverbruik wordt permanent gemonitord. Maandelijks wordt een energieverlag opgemaakt waarmee wordt afgetoetst of de beoogde energiebesparing wordt gehaald. De regeling optimaliseren is een blijvende opdracht.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.084	9.084	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.084	-9.084	-12.500
Investerings			
Uitgaven	0	5.422	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.422	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	439.330	480.457	484.380
Ontvangsten	916.178	938.560	1.010.771
Saldo	476.847	458.103	526.391
Investerings			
Uitgaven	161.285	162.600	456.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-161.285	-162.600	-456.000
Financiering			
Uitgaven	204.297	185.676	215.676
Ontvangsten	710.821	763.500	1.043.500
Saldo	506.524	577.824	827.824

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.beersel.be/product/4326/jaarrekening-agb-2021>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1212

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Financiële nota

- de doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans per 31/12/2021 (schema J4)
- de staat van opbrengsten per 31/12/2021 (schema J5)

J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / EK 1941

Beersel AGB (0878.129.617)

Voorzitter: Eddy Deknopper

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Secretaris: Christine Descornez

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Het AGB heeft als doel het beheer en exploitatie van het onroerend patrimonium vrije tijd

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	501.186	543.438
Ontvangst	916.178	938.560
Saldo	414.992	395.122
Investering		
Uitgave	710.821	770.321
Ontvangst	0	0
Saldo	-710.821	-770.321
Financiering		
Uitgave	204.297	185.676
Ontvangst	710.821	763.500
Saldo	506.524	577.824

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	501.186	543.438
Ontvangst	916.178	938.560
Saldo	414.992	395.122
Investering		
Uitgave	710.821	770.321
Ontvangst	0	0
Saldo	-710.821	-770.321
Financiering		
Uitgave	204.297	185.676
Ontvangst	710.821	763.500
Saldo	506.524	577.824

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1941

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / EK 1941

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	414.992	395.122
a. Ontvangsten	916.178	938.560
b. Uitgaven	501.186	543.438
II. Investeringsaldo	-710.821	-770.321
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	710.821	770.321
III. Saldo exploitatie en investeringen	-295.829	-375.199
IV. Financieringsaldo	506.524	577.824
a. Ontvangsten	710.821	763.500
b. Uitgaven	204.297	185.676
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	210.695	202.625
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.235.898	2.235.898
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.446.593	2.438.524
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.446.593	2.438.524

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	414.992	395.122
II. Netto periodieke aflossingen	204.297	185.676
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	204.297	185.676
III. Autofinancieringsmarge	210.695	209.446

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	210.695	209.446
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-476.831	184.655
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	204.297	185.676
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	681.128	1.021
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-266.136	394.102

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	2.446.593	2.438.524
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.446.593	2.438.524
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	210.695	209.446
Totale Autofinancieringsmarge	210.695	209.446
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-266.136	394.102
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-266.136	394.102

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1941

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / EK 1941 IK 1212

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	501.186	916.178	543.438	938.560	567.394	1.010.771
Investerings	710.821	0	770.321	0	1.043.500	0
Financiering	204.297	710.821	185.676	763.500	215.676	1.043.500
Leningen en leasings	204.297	710.821	185.676	763.500	215.676	1.043.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1941

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1212

J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / JR-1 Budg. 1454 Alg. 2020003158

Beersel AGB (0878.129.617)

Voorzitter: Eddy Deknopper

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Secretaris: Christine Descornez

	2021	2020
ACTIVA	9.967.441	9.289.097
I. Vlottende activa	3.139.119	2.742.912
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	328.092	201.205
B. Vorderingen op korte termijn	2.792.570	2.520.362
1. Vorderingen uit ruiltransacties	27.669	46.004
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.764.901	2.474.358
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	16.681	19.272
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.776	2.073
II. Vaste activa	6.828.323	6.546.185
B. Financiële vaste activa	25	25
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	25	25
C. Materiële vaste activa	6.828.298	6.546.160
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.828.298	6.546.160
a. Terreinen en gebouwen	1.531.075	908.558
b. Installaties, machines en uitrusting	43.813	26.693
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	5.162	1.152
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.248.247	5.609.757

	2021	2020
PASSIVA	9.967.441	9.289.097
I. Schulden	9.745.686	9.053.089
A. Schulden op korte termijn	960.892	733.469
1. Schulden uit ruiltransacties	680.368	470.112
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	680.368	470.112
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	32	23.229
3. Overlopende rekeningen van het passief	44.662	45.649
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	235.829	194.479
B. Schulden op lange termijn	8.784.794	8.319.620
1. Schulden uit ruiltransacties	8.784.794	8.319.620
b. Financiële schulden	8.784.794	8.319.620
II. Nettoactief	221.756	236.008
B. Gecumuleerd overschot of tekort	171.756	186.008
D. Overig nettoactief	50.000	50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / JR-1 Budg. 1454 Alg. 2020003158

Beersel AGB (0878.129.617)

Voorzitter: Eddy Deknopper

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Secretaris: Christine Descornez

	2021	2020
I. Kosten	930.430	827.321
A. Operationele kosten	930.177	827.064
1. Goederen en diensten	486.034	400.834
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	427.343	408.200
8. Andere operationele kosten	16.800	18.030
B. Financiële kosten	253	257
II. Opbrengsten	916.178	1.016.863
A. Operationele opbrengsten	916.178	1.016.863
1. Opbrengsten uit de werking	576.980	665.005
3. Werkingssubsidies	337.758	349.962
a. Algemene werkingssubsidies	337.758	349.962
6. Andere operationele opbrengsten	1.439	1.897
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-14.252	189.542
A. Operationeel overschot of tekort	-13.999	189.799
B. Financieel overschot of tekort	-253	-257
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-14.252	189.542
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	189.542
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-14.252	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

Toelichting bij de financiële nota

- overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- de investeringsprojecten (schema T3)
- overzicht van de financiële schulden (schema T4)
- overzicht van de financiële risico's
- documentatie bij de jaarrekening
- toelichting bij de balans (schema T5)
- de waarderingsregels
- de proef- & saldibalans per 31/12/2021
- detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- verklaring materiële verschillen
- overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering
- financiële stromen tussen AGB en gemeente Beersel

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / EK 2299

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	349.962	337.758	350.000	0	0	0	0
Saldo	349.962	337.758	350.000	0	0	0	0
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	186.988	204.297	185.676	244.272	244.272	242.992	242.485
Ontvangsten	199.745	710.821	763.500	280.000	0	0	0
Saldo	12.757	506.524	577.824	35.728	-244.272	-242.992	-242.485
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	336.097	438.137	471.413	530.050	508.724	511.435	514.119
Ontvangsten	77.265	79.662	92.920	153.010	154.010	155.010	156.010
Saldo	-258.832	-358.475	-378.493	-377.040	-354.714	-356.425	-358.109
Investerings							
Uitgaven	231.122	710.821	723.786	357.535	21.000	21.000	21.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-231.122	-710.821	-723.786	-357.535	-21.000	-21.000	-21.000
Financiering							
Interne organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	270.337	63.049	72.025	72.412	70.203	71.024	71.138
Ontvangsten	589.637	498.758	495.640	879.050	880.594	879.169	779.622
Saldo	319.300	435.709	423.615	806.638	810.391	808.144	708.484
Investerings							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181 / EK 2299

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	416.635	500.933	542.925	602.092	578.552	582.080	584.872
1. Goederen en diensten	398.604	484.133	521.225	580.164	556.407	559.715	563.004
5. Andere operationele uitgaven	18.030	16.800	21.700	21.928	22.145	22.365	21.868
B. Financiële uitgaven	257	253	513	370	375	380	385
2. Andere financiële uitgaven	257	253	513	370	375	380	385
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	189.542	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.016.863	916.178	938.560	1.032.060	1.034.604	1.034.179	935.632
1. Ontvangsten uit de werking	665.005	576.980	587.120	1.032.060	1.034.604	1.034.179	935.632
3. Werkingssubsidies	349.962	337.758	350.000	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	349.962	337.758	350.000	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	349.962	337.758	350.000	0	0	0	0
- van de gemeente	349.962	337.758	350.000	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.897	1.439	1.440	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	410.430	414.992	395.122	429.598	455.677	451.719	350.375
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	231.122	710.821	723.786	357.535	21.000	21.000	21.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	231.122	710.821	723.786	357.535	21.000	21.000	21.000
a. Terreinen en gebouwen	217.998	686.379	698.532	329.311	0	0	0
c. Roerende goederen	13.125	24.442	25.254	28.224	21.000	21.000	21.000

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-231.122	-710.821	-723.786	-357.535	-21.000	-21.000	-21.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	179.307	-295.829	-328.664	72.063	434.677	430.719	329.375
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	186.988	204.297	185.676	244.272	244.272	242.992	242.485
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	186.988	204.297	185.676	244.272	244.272	242.992	242.485
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	199.745	710.821	763.500	280.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	199.745	710.821	763.500	280.000	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	12.757	506.524	577.824	35.728	-244.272	-242.992	-242.485
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	192.064	210.695	249.160	107.791	190.405	187.727	86.890

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

PRIO IP-AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

AC000002: Toegang tot sportaccommodaties vergemakkelijken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	30.689	0	49.311	0	80.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.689	0	49.311	0	80.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.689	0	49.311	0	80.000
a. Terreinen en gebouwen		30.689		49.311		80.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	30.689	49.311	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.689	49.311	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.689	49.311	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	30.689	49.311	0	0	0

PRIO IP-AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.
AC000003: Digitale beeldschermen in sportzalen om op hedendaagse manier te promoten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.013	0	0	0	7.013
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	7.013
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	7.013
c. Roerende goederen		7.013		0		7.013

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	7.013	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.013	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.013	0	0	0	0

PRIO IP-AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.
AC000005: Energiezuinige ingrepen aan sportzalen Lot en Beersel.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	674.936	0	50.000	0	724.936
B. Investerings in materiële vaste activa	0	674.936	0	50.000	0	724.936
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	674.936	0	50.000	0	724.936
a. Terreinen en gebouwen		674.936		50.000		724.936

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	169.557	505.379	50.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	169.557	505.379	50.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	169.557	505.379	50.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	169.557	505.379	50.000	0	0	0

PRIO IP-AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.
AC000009: Digitale beeldschermen in jeugdinfrastructuur om op hedendaagse manier te promoten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	3.228
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	3.228
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	3.228
c. Roerende goederen		3.228		0		3.228

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.228	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	3.228	0	0	0	0

PRIO IP-AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.
AC000011: Energiezuinige ingrepen aan de jeugdinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.422	0	0	0	5.422
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
a. Terreinen en gebouwen		5.422		0		5.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.422	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	5.422	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.
AC000015: Digitale beeldschermen in de infrastructuur voor toerisme om op hedendaagse manier te promoten.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.228	0	2.224	0	5.451
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	0	2.224	0	5.451
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	0	2.224	0	5.451
c. Roerende goederen		3.228		2.224		5.451

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.228	2.224	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.228	2.224	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.228	2.224	0	0	0
c. Roerende goederen	0	3.228	2.224	0	0	0

PRIO IP-AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.
AC000017: Energiezuinige ingrepen aan infrastructuur voor toerisme.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.422	0	0	0	5.422
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.422	0	0	0	5.422
a. Terreinen en gebouwen		5.422		0		5.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.422	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.422	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	5.422	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 2334 Alg. 2021003181

Beersel AGB (0878.129.617)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Alseberg

Voorzitter: Eddy Deknopper

Secretaris: Christine Descornez

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	8.319.620	8.784.794	8.820.522	8.577.530	8.335.045	8.335.045
1. Financiële schulden op 1 januari	8.317.238	8.319.620	8.784.794	8.820.522	8.577.530	8.335.045
2. Nieuwe leningen	199.745	710.821	280.000	0	0	0
4. Overboekingen	-197.363	-245.647	-244.272	-242.992	-242.485	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	194.479	235.829	235.829	234.549	234.042	-8.443
1. Financiële schulden op 1 januari	184.104	194.479	235.829	235.829	234.549	234.042
2. Aflossingen	-186.988	-204.297	-244.272	-244.272	-242.992	-242.485
3. Overboekingen	197.363	245.647	244.272	242.992	242.485	
Totaal financiële schulden	8.514.099	9.020.623	9.056.351	8.812.079	8.569.087	8.326.602

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 2299

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1454 Alg. 2020003158

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

Overzicht van de financiële risico's

In elk beleidsrapport worden de financiële risico's opgenomen en geactualiseerd.

De gemeente stelt de nodige financiële middelen ter beschikking van het AGB, zodat het uitvoering kan geven aan zijn opdracht. De gemeente verbindt er zich toe steeds de wijze van financiering te voorzien die het best aansluit bij de werking, de doelstelling en de behoeften van het AGB om hiertoe steeds tijdig en op afdoende wijze de noodzakelijke beslissingen te nemen, teneinde het AGB in de mate van het mogelijke niet in liquiditeitsproblemen te brengen.

Wat de exploitatie betreft bestaat deze ondersteuning uit bijzondere prijssubsidies op inkomgelden en terbeschikkingstelling van gemeentelijke infrastructuur.

Wat de investeringen betreft bestaat de ondersteuning uit het verlenen van renteloze leningen.

Tussen de gemeente en het AGB wordt een derde-betalerssysteem toegepast. Het college beslist op wie deze regeling van toepassing is en deelt dit mee aan het AGB.

Gelet op de verbondenheid tussen de gemeente en het AGB hebben de financiële risico's die het gemeentebestuur loopt ook een impact op het AGB.

De impact van de coronacrisis op de werking van het AGB.

Momenteel gelden er geen coronamaatregelen meer die impact hebben op de werking van het AGB Beersel. Maar bij een mogelijke heropflakking van de coronapandemie in het najaar is de vrije tijd sector vaak de eerste die getroffen wordt door de maatregelen om de pandemie in te dijken.

Niettegenstaande er geen coronamaatregelen meer zijn stellen we vast dat de verhuur van de zalen nog niet op het normale peil zit. De stap van de mensen naar buitenhuisactiviteiten loopt niet zoals verwacht.

De noodzaak tot externe financiering: beheren van de schuldenlast

Het AGB gaat geen leningen aan bij kredietinstellingen waardoor het AGB geen renterisico loopt. De gemeente staat renteloze leningen aan het AGB toe om de investeringen te financieren. Deze worden door het AGB afgelost a rato de afschrijvingen van de investering.

De BBC helpt om de schulden onder controle te houden: de autofinancieringsmarge heeft de bedoeling om de structurele gezondheid van het autonoom gemeentebedrijf na te gaan. Er zijn evenmin beleggingen lopende in bancaire producten.

Opvolging van onvermogende debiteuren

Het debiteurenbeheer wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst en de secretaris van het AGB. Waar nodig wordt actie ondernomen en aanmaningen verstuurd bij achterstallige betalingen.

Financiële risico's die te maken hebben met personeelsinzet

Het personeel dat instaat voor de werking van het AGB wordt door de gemeente ter beschikking gesteld van het AGB.

Er moet bijgevolg geen rekening gehouden worden met personeelsverloop, aanwervingen, ziekteverzuim, indexerings, sectorale akkoorden en pensioenlasten. Het risico wordt volledig gedragen door de gemeente.

Onderhoud infrastructuur

Het AGB kent een belangrijke uitdaging om de infrastructuur te onderhouden en de nodige vernieuwingsinvesteringen te voorzien. Er werd in 2020 volop ingezet op energiebesparende investeringen zodat de daarmee samenhangende exploitatiekosten onder controle worden gehouden. Helaas worden we nu geconfronteerd met de sterk stijgende gas- en elektriciteitsprijzen.

Stijgende energieprijzen

In het najaar van 2021 zijn de prijzen voor gas en elektriciteit sterk beginnen stijgen

De stijging van de gasprijs in 2021 is te verklaren door o.a. de heropleving van de economie na de periode van anderhalf jaar met zware coronamaatregelen, de hogere prijs van CO²-emissierechten voor de energieleveranciers (die vervolgens worden doorgerekend aan de consument) en door toeleveringsproblemen door uitvallen of onderhoudswerken aan de kern- en waterkrachtcentrales.

In 2022 zien we de energieprijzen verder doorstijgen. De oorlog tussen Rusland en Oekraïne zorgt voor veel onrust op de energiemarkt aangezien de Europese Unie nog steeds sterk afhankelijk is van gas uit Rusland. De twijfel rond de gasbevoorrading stuwt de prijzen verder omhoog. Wat de verdere impact zal zijn is onduidelijk maar een prijsdaling ligt niet onmiddellijk in het verschiet.

De elektriciteitsprijzen volgen deze van de gas en steenkool en stegen mee met de heropstart van de economie. Europa is voor de opwekking van elektriciteit nog sterk afhankelijk van gas, momenteel zijn gascentrales nodig om genoeg elektriciteit te produceren.

Oorlog Rusland - Oekraïne

De oorlog in Oekraïne en de sancties tegen Rusland hebben een impact op de economie. De grondstofprijzen (olie, gas, ijzererts, staal en allerlei soorten metalen) klimmen fors en de voedselprijzen (graan, zonnebloemolie, maïs) stijgen naar recordniveaus.

Zolang de oorlog blijft duren zullen we de economische impact blijven voelen. Na de oorlog zal de situatie zich op termijn stabiliseren, maar dat hangt ook af van de hoeveelheid vernieling en welke sancties er worden opgelegd. Als er bijvoorbeeld een aankoopverbod komt uit Rusland, zal het effect blijvend voelbaar zijn in onze portefeuille. Veel landen beseffen nu dat ze sterk afhankelijk zijn van Rusland en zoeken om elders de grondstoffen te kopen wat de prijzen niet ten goede zal komen.

Door de torenhoge inflatie ingevolge de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en de automatische loonindexering in België zullen de lonen tegen eind 2022 met ongeveer 10% gestegen zijn. De leveranciers van goederen en diensten rekenen de gestegen energieprijzen en hogere loonkosten door in hun facturen. Alle afgesloten contracten staan hierdoor onder druk.

Toenemende digitalisering

De uitdaging waar het AGB, samen met het gemeentebestuur, voor staat in de volgende jaren is mee zijn met de toenemende digitalisering en tegemoet komen aan de verwachtingen van de burgers of gebruikers om de dienstverlening en de werking van het AGB te digitaliseren. Zo is het inzetten en

ontplooiën van een efficiënt systeem van geïnfomatiseerd zaalverhuur onontbeerlijk. Dit is en blijft een belangrijk actiepunt voor de komende jaren.

Overhead, organisatiebeheersing, interne en externe controle

Het Decreet Lokaal Bestuur legt ook aan het AGB op om een systeem van organisatiebeheersing uit te werken. Daarnaast voorziet de beheersovereenkomst gemeente-AGB dat het AGB een dergelijk beheerssysteem opzet. Het behelst een geheel van maatregelen dat vervat moet zitten in de verschillende processen van de organisatie en dat ontworpen is om redelijke zekerheid te verschaffen over :

- het effectief nastreven van de opgelegde doelstellingen en de uitvoering en opvolging van beslissingen,
- het naleven van de regelgeving en procedures,
- de nauwkeurigheid, juistheid, volledigheid, tijdigheid en bruikbaarheid van de financiële en beheersinformatie,
- de efficiëntie van de operaties en het efficiënt inzetten van de middelen,
- de bescherming van de activa en de voorkoming van fraude.

Dit interne controlesysteem en de bijhorende processen moeten nog verder op punt gezet worden. Om de werking en het systeem van organisatiebeheersing verder uit te werken is er een vacature voor een diensthoofd AGB. In het boekjaar 2020 is geen geschikte kandidaat gevonden voor deze functie, de zoektocht gaat verder in 2021.

Het AGB kan gebruik maken van meerdere toepassingen van de gemeente Beersel om de administratieve handelingen in te verwerken (boekhouding, notuleersoftware, informatieveiligheid en externe DPO, klachtenmanagementsysteem, enz.). Het benutten van schaalvoordelen op allerlei vlakken kan de financiële risico's in het algemeen hiervoor inperken.

Het toezicht op de financiële toestand en op de jaarrekeningen van het AGB wordt opgedragen aan een externe bedrijfsrevisor.

Kosten van betwistingen en rechtszaken

In de omzendbrief betreffende de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 wordt expliciet het risico van hangende juridische geschillen vermeld. Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures. Op dit moment zijn er geen lopende rechtszaken die wegen op de slagkracht van het AGB.

Documentatie bij de jaarrekening

De documentatie beschikbaar op <https://www.beersel.be/product/4326/jaarrekening-agb-2021> bevat conform artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC) de volgende onderdelen:

- overzicht van alle beleidsdoelstellingen
- overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- overzicht van de verbonden entiteiten
- overzicht van de personeelsinzet
- boekjaar 2021 in grafiek

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		6.546.160,00	710.821,00	0,00	0,00	0,00	-428.683,00	0,00	6.828.298,00
	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	6.546.160,00	710.821,00	0,00	0,00		-428.683,00	0,00	6.828.298,00
	a. Terreinen en gebouwen	908.558,00	686.379,00	0,00	-3.226,00		-60.636,00	0,00	1.531.075,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	26.693,00	24.442,00	0,00	-1.025,00		-6.297,00	0,00	43.813,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.152,00	0,00	0,00	4.251,00		-241,00	0,00	5.162,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	5.609.757,00	0,00	0,00	0,00		-361.510,00	0,00	5.248.247,00
	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		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel AGB	186.008,00	-14.252,00	0,00	0,00	171.756,00
	Totaal	186.008,00	-14.252,00	0,00	0,00	171.756,00
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
	Beersel AGB	50.000,00	0,00		0,00	50.000,00
	Totaal	50.000,00	0,00		0,00	50.000,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Beersel AGB	236.008,00			-14.252,00	221.756,00
	Totaal	236.008,00			-14.252,00	221.756,00

Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

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

ALGEMENE PRINCIPES

Investering of exploitatie

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

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

Individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 (excl. BTW) die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', worden niet als investering beschouwd, maar worden opgenomen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500 (excl. BTW).

Aanschaffingswaarde

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

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

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

Herwaarderingen

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

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

Vorderingen op korte termijn

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

<i>Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar:</i>	<i>50%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar:</i>	<i>75%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar:</i>	<i>100%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Voorraden

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van *ruiltransacties*, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door *niet-ruiltransacties* worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of gebruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

Financieel vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de *kapitaalwaarde* van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSA513: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

Immateriële vaste activa

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

Vorderingen op lange termijn

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

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

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

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

Materiële en immateriële vaste activa

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

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

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

Netto –actief

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen)</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15 jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr

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

De proef- & saldibalans per 31/12/2021

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
10000000	Kapitaal	-50.000,00		50.000,00	-50.000,00
14100000	Overgedragen tekort	-162.257,92	14.252,35	162.257,92	-148.005,57
14100001	Dotatie aan de wettelijke reserve				
14100130	Dotatie aan de wettelijke reserve	-5.000,00		5.000,00	-5.000,00
14100132	Belastingvrije investeringsreserves	-18.750,00		18.750,00	-18.750,00
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va	-5.782.377,70	66.836,81	5.782.377,70	-5.715.540,89
17210100	Leasingschulden en soortgelijke schulden Kunstgras				
17210500	Leasingschulden en soortgelijke schulden De Lambie				
17400000	Prefinancieringsleningen				
17400002	Schulden aan de gemeente	-2.537.242,35	189.680,29	3.258.933,59	-3.069.253,30
21100000	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortge	10.100,00	10.100,00		10.100,00
21100009	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortge	-10.100,00		10.100,00	-10.100,00
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering				
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	965.202,45	1.741.315,42	92.960,32	1.648.355,10
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering		505.379,06	505.379,06	
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-71.574,16		129.722,21	-129.722,21
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	24.883,41	24.883,41		24.883,41
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-9.953,42		12.441,76	-12.441,76
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi	89.367,57	113.809,59	1.024,95	112.784,64
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi	-62.674,55		68.971,19	-68.971,19
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaf	3.969,20	8.220,27		8.220,27
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte	-2.817,20		3.057,78	-3.057,78
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	9.053.951,46	9.053.951,46		9.053.951,46
25300009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	-3.444.194,37		3.805.704,24	-3.805.704,24
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	25,00	25,00		25,00
34000000	Voorraad handelsgoederen - Aanschaffingswaarde	19.272,00	19.272,00	2.591,26	16.680,74
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	25.831,26	147.993,70	128.801,50	19.192,20
40000200	Leveranciers met debetsaldo - Overboeking				
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n		710.820,79	710.820,79	
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	5.272,08	15.335,99	10.544,16	4.791,83
40400010	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
40500000	Borgtochten betaald in contanten				
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	12.142,51	24.945,02	24.285,02	660,00
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	10.430,60	30.218,01	20.861,20	9.356,81
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-7.672,14	15.344,28	21.676,19	-6.331,91
41100000	Terug te vorderen BTW	5.093,53	249.038,78	222.532,19	26.506,59
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies		337.757,93	337.757,93	
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltran				
41600100	R/C gemeente Beersel / AGB	2.469.264,29	4.366.205,89	1.627.811,34	2.738.394,55
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-66.836,81	66.836,81	133.673,62	-66.836,81
42210100	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden Ku				
42210500	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden De				
42400000	Overige leningen				
42400002	Schulden aan de gemeente	-127.642,29	148.330,27	317.322,58	-168.992,31
44000000	Leveranciers	-228.540,25	936.840,28	1.557.935,61	-621.095,33
44000200	Leveranciers met debetsaldo - Overboeking				
44400000	Te ontvangen facturen	-50.051,57	100.103,14	157.298,00	-57.194,86
44410000	Op te stellen creditnota's				
44600000	Te betalen toegestane leningen		137.459,82	137.459,82	
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-189.541,91	189.541,91	189.541,91	
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-1.978,25	100,00	2.178,25	-2.078,25
47400000	Geraamd bedrag der belastingsschulden	-23.228,86	23.228,86	23.228,86	
47500000	Te betalen btw		223.216,18	223.216,18	
47609999	Andere te betalen belastingen en taksen		13.356,30	13.356,30	
48900100	Overige schulden uit niet-ruiltransacties			32,15	-32,15
48910000	R/C Pijssubsidie gemeente - AGB		1.578.805,63	1.578.805,63	
49000000	Over te dragen kosten	2.072,62	4.422,22	2.646,15	1.776,07
49200000	Toe te rekenen kosten	-45.649,00	5.517,86	50.179,79	-44.661,03

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
49910000	Te identificeren betalingen		39.894,18	39.894,18	
55010050	Belfius Zichtrekening De Lambiek BE57 0910 1907 0835	99,28	198,56	198,56	
55010100	Belfius treasury classic	163.722,29	1.965.668,59	1.674.782,03	290.886,56
55010182	Belfius Zichtrekening Betalingen In uitvoering		829.757,97	829.757,97	
55020100	BNP Paribas fortis-universele rekening	36.681,67	73.363,34	36.857,56	36.505,78
57000000	Kas AGB		1.248.906,97	1.248.906,97	
57000005	Kas De lambiek	701,53	1.406,26	706,78	699,48
58000000	Interne overboekingen		47.379,54	47.379,54	
58000001	Interne overboekingen		104,53	104,53	
60001000	Aankoop voedingswaren en dranken	11.688,32	4.661,53	17,56	4.643,97
60010000	Aankoop technisch materiaal				
60900000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handels	-1.188,51			
60910000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handels		2.591,26		2.591,26
61020010	Periodieke erfpachtvergoedingen - Canon	50.000,00	50.000,00		50.000,00
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	119.409,56	120.393,92	5.640,98	114.752,94
61030105	Onderhoud en herstelling gebouwen De Lambiek				
61030200	Onderhoudscontracten gebouwen	1.553,99	11.853,00	2.221,60	9.631,40
61035120	Onderhoud en herstelling voetbalvelden, ...	32.514,55	48.125,00		48.125,00
61100000	Elektriciteit	52.337,61	103.262,23	10.050,85	93.211,38
61110000	Gas	32.001,17	89.578,50	10.132,06	79.446,44
61130000	Water	8.673,32	11.482,58	2.754,52	8.728,06
61201000	Brandverzekering	6.985,20	7.250,16		7.250,16
61209999	Andere verzekeringen o.a. evenementen	1.586,99	1.586,99		1.586,99
61310005	Rechten billijke vergoeding				
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders,				
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	18.269,36	21.349,80	10.406,46	10.943,34
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	8.520,00	10.440,00		10.440,00
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	4.270,65	3.073,18	1.172,30	1.900,88
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	77,50			
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties va				
61410010	Kantoorbenodigdheden	649,99	170,28		170,28
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	8.926,30	10.577,76	331,37	10.246,39
61412000	Huur & onderhoud kopiemachines en BC	1.452,74	1.891,03	117,23	1.773,80
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	2.234,87	17.221,56	12.750,00	4.471,56
61422000	Huur computermaterieel				
61428000	Gebruik- en onderhoudscontracten computermaterieel	6.416,80	6.357,44		6.357,44
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	18,65			
61430020	Beurzen en tentoonstellingen				
61430070	Publiciteit, advertenties, promo & info	2.028,54	400,00		400,00
61430075	Publiciteit De Lambiek				
61500010	Aankoop klein materiaal en klein meubilair	10.019,52	3.728,33		3.728,33
61500030	Kosten van bewaking, brandbeveiliging en signalisatie	5.931,14			
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	8.321,89	9.036,81	228,92	8.807,89
61500060	Lidmaatschappen	132,50	150,00	25,00	125,00
61500110	Aankoop werkkledij en linnen	195,26	109,01		109,01
61500130	Drukwerk voor exploitatie		203,30		203,30
61500950	Activiteiten animatie - vrije tijd				
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	7.018,30	5.600,73		5.600,73
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	788,00	1.576,00	788,00	788,00
61599999	Overige exploitatiekosten				
63010000	Afschrijvingen op immVA	490,00			
63020000	Afschrijvingen op MVA	413.104,10	428.683,48		428.683,48
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	7.672,14	14.004,05	7.672,14	6.331,91
63410000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	-13.066,33		7.672,14	-7.672,14
64000000	Onroerende Voorheffing	13.254,64	13.356,30		13.356,30
64010000	BTW-boeten	200,00			
64020000	Verschuldigde BTW				
64020100	Raming vennootschapsbelasting				
64030000	Sanerings-/zuiveringsbijdragen water	4.575,58	3.443,82	0,03	3.443,79
64099999	Overige werkingsbelastingen				
65020000	Bankkosten	257,06	453,22	200,01	253,21
65700020	Verwijljintresten				
65700100	Bankkosten				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
65999999	Overige diverse financiële kosten				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
69300001	Dotatie aan de wettelijke reserve				
69300680	Overboeking naar belastingvrije reserves				
69400000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	189.541,91			
70000005	Verkoop De Lambiek	-18.172,77	1.042,41	4.307,90	-3.265,49
70000025	Gebruiksvergoeding infrastructuur	-46.990,76	1.246,93	67.069,71	-65.822,78
70000999	Opbrengsten uit andere verkopen				
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-2.753,55	1.929,20	5.467,86	-3.538,66
70500080	Doorfactureren nutsvoorzieningen	-9.347,63		7.035,03	-7.035,03
70500090	Andere opbrengsten uit verhuur	-3.168,00		3.168,00	-3.168,00
70509999	Andere huuropbrengsten				
70700000	Prijssubsidies	-584.572,02	4.790,18	498.940,60	-494.150,42
70701000	Prijssubsidie				
74010000	Coronatoelage	-349.961,50		337.757,93	-337.757,93
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies				
74500000	Diverse operationele kosten				
74500010	Recuperatie schadevergoedingen	-1.897,08			
74500030	Recuperatie kosten i.k.v. Corona			1.439,44	-1.439,44
74510000	Regularisatie BTW				
75999999	Andere financiële opbrengsten				
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar			14.252,35	-14.252,35
07000000	Terreinen en gebouwen	1.500.010,00	1.500.010,00	50.000,00	1.450.010,00
07100000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-1.500.010,00	50.000,00	1.500.010,00	-1.450.010,00
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.043.834,33	4.279.732,53	2.043.834,33	2.235.898,20
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.043.834,33	2.043.834,33	4.279.732,53	-2.235.898,20

0,00	34.165.022,12	34.165.022,12	0,00
------	---------------	---------------	------

De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

RUBRIEK 0	AR-omschrijving	Omschrijving	Bedrag
0700	Terreinen en gebouwen	Erfpacht DOC (€ 50.000/jaar t.e.m. 2050 en € 1/jaar van 2051-2060)	1.450.010,00
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat 2020	2.235.898,20

Verklaring van de materiële verschillen

Materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	414 992,00	395 122,00	19 870,00
a. Ontvangsten		916 178,00	938 560,00	-22 382,00
b. Uitgaven		501 186,00	543 438,00	-42 252,00
II. Investeringsaldo	(a-b)	-710 821,00	-770 321,00	59 500,00
a. Ontvangsten		0,00	0,000	0,00
b. Uitgaven		710 821,00	770 321,00	-59 500,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-295 829,00	-375 199,00	79 370,00
IV. Financieringsaldo	(a-b)	506 524,00	577 824,00	-71 300,00
a. Ontvangsten		710 821,00	763 500,00	-52 679,00
b. Uitgaven		204 297,00	185 676,00	18 621,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	210 695,00	202 625,00	8 070,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2 235 898,00	2 235 898,00	0,00
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2 446 593,00	2 438 524,00	8 069,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat		2 446 593,00	2 438 524,00	8 069,00

Via de financiële evenwichten zien we snel de grote verschillen tussen de werkelijke cijfers van de jaarrekening en de laatste aanpassing meerjarenplan. De drie grote groepen (exploitatie, investering en financiering) worden hier goed in beeld gebracht.

Op het exploitatiesaldo is er een verschil van 19.870,00 euro tussen de jaarrekening en het aangepast meerjarenplan. Zowel de ontvangsten als de uitgaven werden hoger gebudgetteerd dan dat werkelijk is uitgegeven.

Op het investeringsaldo is een verschil van 79.370 euro tussen de jaarrekening en de laatste aanpassing meerjarenplan. Hiervan is 45.535,00 euro overgedragen naar het volgend boekjaar aangezien drie investeringsprojecten nog niet volledig zijn uitgevoerd. Het betreft het badgesysteem voor de toegang aan de sportaccommodaties (39.311,00 euro), digitaal beeldscherm voor de Lambiek (2.223,62 euro) en aankoop stoelen en tafels opkarren voor DOC (5.000,00 euro).

De financiering langs ontvangstenzijde betreft de renteloze lening van de gemeente voor de nieuwe investeringen. Voor de financiering van de investeringen kent de gemeente elk jaar een renteloze lening toe a rato de kostprijs en deze lening wordt terugbetaald op het ritme van de investeringen.

Het beschikbaar resultaat is de som van de voorgaande saldo's. Het beschikbaar resultaat is 8.069,00 euro hoger dan gebudgetteerd.

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I Exploitatiesaldo		414 992,00	395 122,00	19 870,00
II Netto periodieke aflossingen		204 297,00	185 676,00	18 621,00
a Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		204 297,00	185 676,00	18 621,00
III Autofinancieringsmarge	(I-II)	210 695,00	209 446,00	1 249,00

De autofinancieringsmarge kijkt, in tegenstelling tot het beschikbaar budgettair resultaat, enkel naar het exploitatiesaldo en de financieringsuitgaven. Door het grotere overschot op het exploitatiesaldo verhoogt de autofinancieringsmarge t.a.v. het meerjarenplan. Hieruit blijkt dat het AGB in staat is om zijn financiële schulden aan de gemeente af te betalen.

Materiële verschillen op niveau van algemene rekening

Hierna volgt een overzicht van de grootste verschillen op algemeen rekening niveau. De grootste verschillen per groep kost of opbrengst worden geduid. De grens van 10.000 euro, zowel in – al in + werd toegepast.

Materiële verschillen tussen rekening en budget 2021 - Exploitatie

Uitgaven				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	Budget	Verschil
0742 Sportinfrastructuur	6111	72.989	40.000	32.989
Afrekeningen gas hoger dan gebudgetteerd. De zalen waren meer open en sinds het najaar zijn de gasprijzen sterk gestegen.				
0742 Sportinfrastructuur	6103	149.781	171.544	-21.763
Prestaties van derden voor herstelling gebouwen => 18.785,37 euro minder uitgegeven.				
0742 Sportinfrastructuur	6110	69.619	50.000	19.619
Afrekeningen elektriciteit hoger dan gebudgetteerd. De zalen waren meer open en sinds het najaar zijn de elektriciteitsprijzen sterk gestegen.				
0719 Overige evenementen	600	4.424	15.400	-10.976
Er zijn minder streekproducten aangekocht aangezien er praktisch geen activiteiten wegens Covid-19 zijn doorgegaan.				
0742 Sportinfrastructuur	613	729	11.500	-10.771
Studieopdrachten niet uitgevoerd in 2021: 10.000,00 euro.				

Ontvangsten				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Verschil
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke	7401	337.758	350.000	-12.242
Het verlies o.w.v. corona van de eerste drie kwartalen is kleiner dan verwacht waardoor de uitgekeerde coronatoelage door de gemeente lager is dan gebudgetteerd.				

Materiële verschillen tussen rekening en budget 2021 - Investerings

Uitgaven				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	Budget	Verschil
0742 Sportinfrastructuur	2291-0	181.000	270.000	-89.000
Overdracht naar 2022: 39.311,42 euro voor badgesysteem kleine zaal + petanque Lot. De overschot van 48.400,00 euro is na de goedgekeurde budgetwijziging verschoven naar het project EPC sportgebouwen.				
0742 Sportinfrastructuur	2291-7	505.379	447.000	58.379
EPC van sportcomplex Vogelenzang Lot (deel 2) hoger dan gebudgetteerd.				
0742 Sportinfrastructuur	235-0	17.987	28.013	-10.027
Minder machines, meubilair en materiaal aangekocht dan voorzien. De overschot van 10.000,00 euro is na de goedgekeurde budgetwijziging verschoven naar het project EPC sportgebouwen.				

Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

Er zijn geen noemenswaardige elementen te melden.

Een overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.

In de raad van bestuur van het AGB van 23/02/2022 werd beslist om 3 investeringskredieten over te dragen naar het boekjaar 2022:

ARK	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Kost 2021	Overdracht
22910000	Badgesysteem kleine zaal + petanque Lot	40.000,00	688,58	39.311,42
23500000	Digitale beeldschermen BC De Lambiek	5.451,30	3.227,68	2.223,62
24500000	Stoelen en tafels op karren Evenementhal DOC	5.000,00	0,00	5.000,00

Financiële stromen tussen AGB en gemeente Beersel

		ARK AGB	AGB	gemeente	ARK Gemeente		
Aflossingen KT Leasingschulden							
Leasingschuld Vogelzang	Kost	42210000	36.117,30	36.117,30	49430004	Opbrengst	
Leasingschuld kunstgrasvelden	Kost	42210000	9.942,28	9.942,28	49430004	Opbrengst	
Leasingschuld	Kost	42210000	1,00	1,00	49430004	Opbrengst	
Leasingschuld De Iambiek	Kost	42210000	20.776,23	20.776,23	49430004	Opbrengst	
Erfpachten							
Erpachtvergoeding DOC	Kost	61020010	50.000,00	50.000,00	70500050	Opbrengst	
Aflossingen investeringsleningen							
Terugbetaling investeringslening tem 2021	Kost	42400002	137.459,82	137.459,82	49430004	Opbrengst	
Nieuwe lening							
Lening 2021	Opbrengst	17400002	710.820,79	710.820,79	29030004	Kost	
Prijssubsidies							
Prijssubsidie 1 KW 2021	Opbrengst	70700000		45.095,36	64950000	Kost	
Prijssubsidie 2 KW 2021	Opbrengst	70700000		67.615,52	64950000	Kost	
Prijssubsidie 3 KW 2021	Opbrengst	70700000		198.613,45	64950000	Kost	
Prijssubsidie 10/2021	Opbrengst	70700000		137.213,86	64950000	Kost	
Prijssubsidie 11/2021				45.687,80	64950000	Kost	
Prijssubsidie 12/2021				29.573,77	64950000	Kost	
			494.150,42	523.799,76			
Werkingssubsidies							
Coronatoelage 2020	Opbrengst	74010000	337.757,93	337.757,93	64940000	Kost	
Overboeking van lange termijn naar korte termijn							
		Boeking		Boeking			
Leasingschulden	Divers	D 17210000	66.836,81	66.836,81	D 49430004	Divers	
		@			@		
		C 42210000			C 29030004		
Correctie LTKT 2021	Divers	D 17400002	9.817,53	9.817,53	D 49430004	Divers	
		@			@		
		C 42400002			C 29030004		
LTKT 2022			168.992,31	168.992,31			