

# JAAARREKENING **2021**

## AGB VRIJE TIJD

Marktpluin 7, 8620 Nieuwpoort  
tel. 058 22 44 33

[financien@nieuwpoort.be](mailto:financien@nieuwpoort.be)  
[www.nieuwpoort.be](http://www.nieuwpoort.be)

**Algemeen directeur** | Benoit Willaert  
**Wnd. financieel directeur** | Inge De Bille

# 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 de transacties met een buitengewone invloed op het resultaat

## Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

## **Kengetallen 2021**

2021



**Kastoestand per 31/12/2021**  
**Openstaande vorderingen op KT**  
**Openstaande schulden op KT**  
**Prijssubsidie gemeente**

497.025

1.276.523

2.083.757

765.879



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

1.552.909

2.623.353

241.053

1.515.402

241.053

-340.484



**Investerings in het boekjaar**  
**Desinvesteringen 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**  
**Periodieke aflossingen op leningen**  
**Intresten op leningen**  
**Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar**

7.210.074

829.391

268.098

844.069

# Beleidsevaluatie

## Beleidsvaluatie 2021

AGB Vrije Tijd

Marktpllein 7

KBO: 0894194401

NIS: 38016

Voorzitter Raad van Bestuur: Geert VANDEN BROUCKE

Secretaris:

Benoit WILLAERT

### Strategische doelstelling: 100 (prioritair)

We worden dé referentie op het vlak van kwalitatieve dienstverlening. Onze organisatie met haar processen en personeel is hierop afgestemd. We voeren een duurzaam HR-beleid.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 100 (prioritair)

We worden dé referentie op het vlak van kwalitatieve dienstverlening. Onze organisatie met haar processen en personeel is hierop afgestemd. We voeren een duurzaam HR-beleid.

Geen financiële gegevens

### Actieplan 100 (Prioritair)

We worden dé referentie op het vlak van kwalitatieve dienstverlening. Onze organisatie met haar processen en personeel is hierop afgestemd. We voeren een duurzaam HR-beleid.

Geen financiële gegevens

### Actie 101: Het Nieuwe Werken (Prioritair)

Het Nieuwe Werken

Geen financiële gegevens

### Actie 102: Administratief Centrum (Prioritair)

Administratief Centrum

Geen financiële gegevens

### Actie 103: Dienstverleningsconcept (Prioritair)

Dienstverleningsconcept

Geen financiële gegevens

*Actie 104: Afsprakensysteem (Prioritair)*

Afsprakensysteem

Geen financiële gegevens

*Actie 105: Meldpunt (Prioritair)*

Meldpunt

Geen financiële gegevens

*Actie 106: Technisch Centrum (Prioritair)*

Technisch Centrum

Geen financiële gegevens

*Actie 107: Duurzaam HR-Beleid (Prioritair)*

Duurzaam HR-Beleid

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 200

De stad streeft naar een maximale toegankelijkheid van de lokale sociale hulp- en dienstverlening vanuit de premisse dat hulp per definitie tijdelijk is en een traject omvat tot zelfredzaamheid.

Geen financiële gegevens

## Beleidsdoelstelling: 200

De stad streeft naar een maximale toegankelijkheid van de lokale sociale hulp- en dienstverlening vanuit de premisse dat hulp per definitie tijdelijk is en een traject omvat tot zelfredzaamheid.

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 300

De stad wenst de regisseur en facilitator te zijn van de lokale economie. Via zijn verordenende bevoegdheid en via een ondersteunend beleid wenst de stad de nodige impulsen te geven om de handel in het algemeen en de handelskernen in het bijzonder te versterken en verder uit te bouwen volgens hun intrinsieke potenties.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 300

De stad wenst de regisseur en facilitator te zijn van de lokale economie. Via zijn verordenende bevoegdheid en via een ondersteunend beleid wenst de stad de nodige impulsen te geven om de handel in het algemeen en de handelskernen in het bijzonder te versterken en verder uit te bouwen volgens hun intrinsieke potenties.

Geen financiële gegevens

### Strategische doelstelling: 400

De stad wenst leefbaar en levendig te zijn, aantrekkelijk voor jonge gezinnen om zich er te vestigen. Door in te zetten op deze doelgroep kan de stad de maatschappelijke en economische dynamiek garanderen.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 400

De stad wenst leefbaar en levendig te zijn, aantrekkelijk voor jonge gezinnen om zich er te vestigen. Door in te zetten op deze doelgroep kan de stad de maatschappelijke en economische dynamiek garanderen.

Geen financiële gegevens

### Strategische doelstelling: 500 (prioritair)

De stad streeft ernaar het mobiliteitsgeluk van inwoners, tweedeverblijvers en toeristen te maximaliseren. Het nieuwe mobiliteitsplan stelt duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid voorop.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 500 (prioritair)

De stad streeft ernaar het mobiliteitsgeluk van inwoners, tweedeverblijvers en toeristen te maximaliseren. Het nieuwe mobiliteitsplan stelt duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid voorop.

Geen financiële gegevens

### Actieplan 500 (Prioritair)

De stad wenst leefbaar en levendig te zijn, aantrekkelijk voor jonge gezinnen om zich er te vestigen. Door in te zetten op deze doelgroep kan de stad de maatschappelijke en economische dynamiek garanderen.

Geen financiële gegevens

### Actie 501: Aanleg randparkings (Prioritair)

Aanleg randparkings

Geen financiële gegevens



*Actie 502: Fietsstallingen (Prioritair)*

Fietsstallingen

Geen financiële gegevens

*Actie 503: Mobiliteitambtenaar (Prioritair)*

Mobiliteitambtenaar

Geen financiële gegevens

*Actie 504: opmaak mobiliteitsplan (Prioritair)*

opmaak mobiliteitsplan

Geen financiële gegevens

*Actie 505: Ontbr. schakels fietsr. (Prioritair)*

Ontbr. schakels fietsr.

Geen financiële gegevens

*Actie 506: Sluipverkeer tegengaan (Prioritair)*

Sluipverkeer tegengaan

Geen financiële gegevens

*Actie 507: Functioneel Fietsroute-NW (Prioritair)*

Functioneel Fietsroute-NW

Geen financiële gegevens

*Actie 508: Fietsprogramma's (Prioritair)*

Fietsprogramma's

Geen financiële gegevens

*Actie 509: Fietsstallingen (Prioritair)*

Fietsstallingen

Geen financiële gegevens

*Actie 510: Fiets- en voetgangersbr. (Prioritair)*

Fiets- en voetgangersbr.

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 600

De stad heeft een duurzame mindset en houdt rekening met de noden van de huidige en toekomstige generaties. We springen zuinig om met onze schaarse hulpmiddelen die we hebben en stimuleren inwoners en bezoekers om dit ook te doen. We strijden tegen CO<sup>2</sup>, verspilling, plastic en maken de stad groener.

Geen financiële gegevens

## Beleidsdoelstelling: 600

De stad heeft een duurzame mindset en houdt rekening met de noden van de huidige en toekomstige generaties. We springen zuinig om met onze schaarse hulpmiddelen die we hebben en stimuleren inwoners en bezoekers om dit ook te doen. We strijden tegen CO<sup>2</sup>, verspilling, plastic en maken de stad groener.

Geen financiële gegevens

AGB Vrije Tijd

Beleidsevaluatie 2021

Secretaris: Benoit WILLAERT

Marktpllein 7  
KBO: 0894194401  
NIS-code: 38016

Voorzitter Raad van Bestuur: Geert VANDEN BROUCKE

## 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

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening

De doelstellingenrekening geeft in de eerste plaats een samenvatting weer van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen.

Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen en voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

Elk van die 3 onderdelen geeft afzonderlijke cijfers voor de exploitatie, de investeringen en de financiering en bevat ter vergelijking ook de geraamde ontvangsten en uitgaven van de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

**J1: Doelstellingenrekening**

	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 100</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 500</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	1.552.909	1.877.128
Ontvangsten	2.623.353	2.949.115
Saldo	1.070.443	1.071.987
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	829.391	829.392
Ontvangsten	0	0
Saldo	-829.391	-829.392
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	1.552.909	1.877.128
Ontvangsten	2.623.353	2.949.115
Saldo	1.070.443	1.071.987
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	829.391	829.392
Ontvangsten	0	0
Saldo	-829.391	-829.392

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Jaarrekening

De staat van het financieel evenwicht vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het laatste aangepaste meerjarenplan, dit volgens de 3 gekende indicatoren:

1. het beschikbaar budgettair resultaat
2. de autofinancieringsmarge
3. de gecorrigeerde autofinancieringsmarge

**J2: Staat van het financieel evenwicht**

<b>Budgettair resultaat</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>1.070.443</b>	<b>1.071.987</b>
a. Ontvangsten		2.623.353	2.949.115
b. Uitgaven		1.552.909	1.877.128
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		0	0
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>1.070.443</b>	<b>1.071.987</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-829.391</b>	<b>-829.392</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		829.391	829.392
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>241.053</b>	<b>242.595</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.274.350	1.274.350
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>1.515.402</b>	<b>1.516.945</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>1.515.402</b>	<b>1.516.945</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>1.070.443</b>	<b>1.071.987</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>829.391</b>	<b>829.392</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		829.391	829.392
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>241.053</b>	<b>242.595</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>241.053</b>	<b>242.595</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>186.234</b>	<b>186.235</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		829.391	829.392
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		643.157	643.157
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>427.286</b>	<b>428.830</b>



AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Zo evalueert de raad in de jaarrekening niet alleen de beleidsinhoud maar ook de aanwending van de kredieten.

**J3: Kredietrealisatie**

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Nieuwpoort</b>						
Exploitatie	1.552.909	2.623.353	1.877.128	2.949.115	1.929.955	2.761.393
Investerings	0	0	0	0	20.000	0
Financiering	829.391	0	829.392	0	839.562	20.000
<i>Leningen en leasings</i>	829.391	0	829.392	0	839.562	20.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **J4 : Balans**

Jaarrekening

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op 31 december 2021 en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het beschikt. Er wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen. Ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

**J4: Balans**

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>8.231.092</b>	<b>8.856.379</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.112.370</b>	<b>1.949.407</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	497.025	1.002.631
B. Vorderingen op korte termijn	1.276.523	613.048
1. Vorderingen uit ruiltransacties	510.668	336.574
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	765.855	276.474
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	50.137	24.095
D. Overlopende rekeningen van het actief	288.685	309.633
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>6.118.722</b>	<b>6.906.972</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	6.118.722	6.906.972
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.118.722	6.906.972
a. Terreinen en gebouwen	5.289.389	5.901.265
b. Installaties, machines en uitrusting	829.333	1.005.706
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

**J4: Balans**

	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>8.231.092</b>	<b>8.856.379</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>8.449.763</b>	<b>8.724.565</b>
A. Schulden op korte termijn	2.083.757	1.514.491
1. Schulden uit ruiltransacties	284.916	347.515
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	284.916	347.515
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	15.757	36.631
3. Overlopende rekeningen van het passief	939.016	300.954
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	844.069	829.391
B. Schulden op lange termijn	6.366.005	7.210.074
1. Schulden uit ruiltransacties	6.366.005	7.210.074
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	6.366.005	7.210.074
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>-218.671</b>	<b>131.814</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	70.000	80.000
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-288.671	51.814
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	0	0

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

Jaarrekening

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. Het verschil tussen de opbrengsten en kosten resulteert in het overschot of het tekort van het boekjaar.

**J5: Staat van opbrengsten en kosten**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>2.335.942</b>	<b>2.274.710</b>
A. Operationele kosten	2.066.812	1.984.752
1. Goederen en diensten	1.241.277	1.165.500
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	787.960	781.956
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	37.575	37.296
B. Financiële kosten	269.130	289.958
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.995.458</b>	<b>2.333.279</b>
A. Operationele opbrengsten	1.985.292	2.320.048
1. Opbrengsten uit de werking	1.232.816	823.679
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	750.819	1.452.895
a. Algemene werkingssubsidies	747.057	1.451.402
b. Specifieke werkingssubsidies	3.762	1.493
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	1.657	43.474
B. Financiële opbrengsten	10.166	13.231
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-340.484</b>	<b>58.570</b>
A. Operationele overschot of tekort	-81.520	335.296
B. Financieel overschot of tekort	-258.964	-276.727
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-340.484</b>	<b>58.570</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	58.570
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-340.484	0

## 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						
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	613	44.841	132.651	-87.810	Door COVID 19 werden opnieuw heel wat optredens afgelast of verplaatst naar een latere datum in 2022
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	6101	27.647	96.700	-69.053	Het budget voor de uitgaven aan de gebouwen werd te hoog geraamd.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	615	176.638	114.904	61.734	Het budget voor de onderhoudscontracten van Corely werd gebudgetteerd op 6101* rekening, zie overschot hieronder
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6101	38.658	93.300	-54.642	Zie hierboven
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	615	30.095	63.203	-33.108	Minder optredens = minder uitgaven in materieel, onthaal en promotie etc...
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	613	10.320	40.800	-30.480	Minder optredens = minder uitgaven in materieel, onthaal en promotie etc...
0700	Musea	614	120.948	96.186	24.762	Uitgaven voor het Clics event dat oorspronkelijk in 2020 doorging en verplaatst werd naar 2021 vanwege COVID 19
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6102	26.891	3.570	23.321	Herstel kunstgrasveld na overstroming
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6113	16.647	36.414	-19.767	Minder waterverbruik in zwembad
0703	Openbare bibliotheken	6101	2.416	17.300	-14.884	Te hoog gebudgetteerd
0703	Openbare bibliotheken	614	8.070	21.349	-13.279	Te hoog gebudgetteerd
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	604	5.573	18.768	-13.195	Minder aankoop van dranken door COVID 19 - geen gebruik zalen
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	614	342	10.098	-9.756	Lagere uitgaven aan kosten onthaal etc... door COVID 19
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	612		7.803	-7.803	De budgettaire uitgaven voor de brandverzekering staan in 2020.
0111	Fiscale en financiële diensten	614	2.331	8.551	-6.220	4 facturen van Gantner niet verwerkt eind 2021 - problemen met software
0703	Openbare bibliotheken	612		6.120	-6.120	De budgettaire uitgaven voor de brandverzekering staan in 2020.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	604	6.731	12.750	-6.019	Budget werd te hoog geraamd.
0700	Musea	612	900	6.120	-5.220	De budgettaire uitgaven voor de brandverzekering staan in 2020.
0700	Musea	604	5.063		5.063	Aankoop van de museumpas werd in 2021 niet gebudgetteerd.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	612	105	4.733	-4.628	De budgettaire uitgaven voor de brandverzekering staan in 2020.
0119	Overige algemene diensten	6101	485	5.100	-4.615	Budget werd te hoog geraamd.
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	6111	36.867	32.640	4.227	Het gasverbruik ligt in Ysara ligt dubbel zo hoog. Hoewel er amper voorstellingen waren, werd Ysara vaak gebruikt tijdens Corona voor de stewards e.d.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	613	17.971	14.260	3.711	De sportkampen worden georgiseerd in samenwerking met een externe partner - budget was hiervoor onvoldoende hoog geraamd.
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	604	28.838	25.500	3.338	De extra uitgaven voor Kama Cahier werden niet gebudgetteerd
0703	Openbare bibliotheken	613		2.040	-2.040	Door COVID 19 werden er in de bibliotheek geen workshops ingericht.
0703	Openbare bibliotheken	6100		1.530	-1.530	Door COVID 19 was er geen strandbibliotheek in 2021

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	701	179.880	251.175	-71.295	Door COVID 19 waren er minder ontvangsten in de ticketverkoop van het zwembad en andere AGB sportactiviteiten
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	707	1.386.802	1.436.296	-49.494	Door de minderontvangsten uit ticketverkoop voor het zwembad, zijn er ook minderontvangsten uit de prijssubsidies, berekend op deze omzet.
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	700	58.108	105.060	-46.952	Er werden minder gidsbeurten georganiseerd door COVID 19.
0700	Musea	700	20.438	66.300	-45.862	Zie hierboven.
0700	Musea	701	115.489	157.080	-41.591	De ticketverkoop van Westfront ligt lager dan gebudgetteerd.
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	700	5.094	26.010	-20.916	Door de afgelastingen was de bar niet open en zijn er minder inkomsten.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	700	16.493	36.159	-19.666	De sluiting van de cafetaria en het beperken van de zwemmers heeft als gevolg dat er minder verkoop is van eten en dranken.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	708	-12.146		-12.146	Budget was niet voorzien voor Westfront
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	702	12.577	18.054	-5.477	Door COVID 19 werden de zalen minder verhuurd.
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	7409	3.300		3.300	Ontvangen subsidie voor bekens en wasstraat bekens
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7404		2.856	-2.856	De te ontvangen subsidie voor de bekens werd foutief gebudgetteerd.
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	745	1.144		1.144	Recuperatie schade dossier Islandzaal
0030	Financiële aangelegenheden	751		612	-612	Budget te hoog geraamd.

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening

## Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	353.761	281.952	282.701	260.943	239.457	217.012	193.568
Ontvangsten	1.494.907	747.735	751.329	1.600	1.600	1.600	1.600
Saldo	1.141.146	465.783	468.628	-259.343	-237.857	-215.412	-191.968
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	809.296	829.391	829.392	856.070	877.223	900.581	814.871
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-809.296	-829.391	-829.392	-856.070	-877.223	-900.581	-814.871
<b>BESTUUR</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	46.064	28.040	49.617	38.700	38.700	38.700	38.700
Ontvangsten	0	0	2.100	0	0	0	0
Saldo	-46.064	-28.040	-47.517	-38.700	-38.700	-38.700	-38.700
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>BURGERSCHAP</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.103.920	1.203.759	1.477.490	1.189.432	1.189.432	1.189.432	1.189.432
Ontvangsten	805.502	1.817.509	2.090.626	2.244.800	2.244.800	2.244.800	2.244.800
Saldo	-298.418	613.750	613.136	1.055.368	1.055.368	1.055.368	1.055.368
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>DUURZAAMHEID</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>ECONOMIE</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	44.505	39.158	67.320	52.500	52.500	52.500	52.500
Ontvangsten	39.421	58.108	105.060	48.500	48.500	48.500	48.500
Saldo	-5.084	18.950	37.740	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>MOBILITEIT</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>WONEN</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Jaarrekening





## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.339.800</b>	<b>2.623.187</b>	<b>2.948.299</b>	<b>2.294.400</b>	<b>2.294.400</b>	<b>2.294.400</b>	<b>2.294.400</b>
1. Ontvangsten uit de werking	843.430	1.870.711	2.197.786	2.293.300	2.293.300	2.293.300	2.293.300
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	1.452.895	750.819	749.913	500	500	500	500
a. Algemene werkingssubsidies	1.451.402	747.057	749.913	500	500	500	500
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.451.402	747.057	749.913	500	500	500	500
- van de federale overheid	0	795	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	-795	2.856	500	500	500	500
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.451.402	747.057	747.057	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.493	3.762	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.493	3.762	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	43.474	1.657	600	600	600	600	600
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>31</b>	<b>166</b>	<b>816</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>791.580</b>	<b>1.070.443</b>	<b>1.071.987</b>	<b>753.325</b>	<b>774.811</b>	<b>797.256</b>	<b>820.700</b>

## Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>791.580</b>	<b>1.070.443</b>	<b>1.071.987</b>	<b>753.325</b>	<b>774.811</b>	<b>797.256</b>	<b>820.700</b>



## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-809.296</b>	<b>-829.391</b>	<b>-829.392</b>	<b>-856.070</b>	<b>-877.223</b>	<b>-900.581</b>	<b>-814.871</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-17.716</b>	<b>241.053</b>	<b>242.595</b>	<b>-102.745</b>	<b>-102.412</b>	<b>-103.325</b>	<b>5.829</b>

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening

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

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						



AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Jaarrekening

**Schema T4: Evolutie van de financiële schulden**

<b>Financiële schulden op 31 december</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>7.210.074</b>	<b>6.366.005</b>	<b>5.476.781</b>	<b>4.576.200</b>	<b>3.761.329</b>	<b>3.027.280</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	8.039.784	7.210.074	6.366.005	5.476.781	4.576.200	3.761.329
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-829.710	-844.069	-877.223	-900.581	-814.871	-734.049
5. Andere mutaties	0	0	-12.001	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>829.391</b>	<b>844.069</b>	<b>877.223</b>	<b>900.581</b>	<b>814.871</b>	<b>734.049</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	808.977	829.391	844.069	877.223	900.581	814.871
2. Aflossingen	-809.296	-829.391	-856.070	-877.223	-900.581	-814.871
3. Overboekingen	829.710	844.069	877.223	900.581	814.871	734.049
4. Andere mutaties	0	0	12.001	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>8.039.465</b>	<b>7.210.074</b>	<b>6.354.004</b>	<b>5.476.781</b>	<b>4.576.200</b>	<b>3.761.329</b>

AGB Vrije Tijd  
Marktplein 7  
KBO: 0894194401

NIS-code 38016

Secretaris : Benoit WILLAERT  
Voorzitter Raad van Bestuur : Geert VANDEN BROUCKE

## **T5 : Toelichting bij de balans**

Jaarrekening

## Schema 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>A. Financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortg	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>6.906.972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>757.793</b>	<b>-30.457</b>	<b>6.118.722</b>
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.906.972	0	0	0	0	757.793	-30.457	6.118.722
a. Terreinen en gebouwen	5.901.265	0	0	0	0	611.876	0	5.289.389
b. Installaties, machines en uitrusting	1.005.706	0	0	0	0	145.917	-30.457	829.333
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mutatiestaat van het nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>					
AGB Nieuwpoort	80.000	0	10.000	0	70.000
Totaal	80.000	0	10.000	0	70.000
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>					
AGB Nieuwpoort	51.814	-340.484	Tussenkost gemeente aan OCMW 0	Andere mutaties 0	Boekwaarde op 31/12 -288.671
Totaal	51.814	-340.484	0	0	-288.671
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>					
AGB Nieuwpoort	0	Toevoeging 0	Terugneming 0	Andere mutaties 0	Boekwaarde op 31/12 0
Totaal	0	0	0	0	0
<b>D. Overig nettoactief</b>					
AGB Nieuwpoort	0	Wijziging kapitaal 0		Andere mutaties 0	Boekwaarde op 31/12 0
Totaal	0	0	0	0	0
<b>Totaal nettoactief</b>					
AGB Nieuwpoort	131.814			Andere mutaties -350.484	Boekwaarde op 31/12 -218.671
Totaal	131.814	0	0	-350.484	-218.671

# TOELICHTING BIJ DE VERSCHILLENDE BALANSRUBRIEKEN

## ACTIEF

### VLOTTENDE ACTIVA

#### A. Liquide middelen en geldbeleggingen

De liquide middelen en geldbeleggingen bestaan bij het AGB Vrije Tijd uit het volgende:

Zichtrekening Belfius	210.840,64
Spaarrekening Belfius	151.331,15
Zichtrekeningen banken	114.522,47
Recreatex rekening	18.162,99
Kassa	2.166,89
<b>TOTAAL</b>	<b>497.024,14</b>

#### B. Vorderingen op korte termijn

##### Vorderingen uit ruiltransacties

Operationele vorderingen niet dubieus	504.339,12
Overdracht vorderingen Expert M	268,12
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	375,00
Te ontvangen creditnota's	
Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	585,00
Operationele vorderingen dubieus	47.626,93
Operationele vorderingen - waardevermindering	-42.526,41
<b>TOTAAL</b>	<b>510.667,76</b>

Op regelmatige tijdstippen worden de openstaande vorderingen in het AGB Vrije Tijd geanalyseerd. Het debiteurenbeheer wordt hier opgevolgd, de openstaande vorderingen worden eerst gewoon en nadien via een aangetekende zending opgestuurd.

Het grote bedrag van de operationele vorderingen niet dubieus per 31/12/2021 is te wijten aan de openstaande factuur Stad Nieuwpoort voor de prijssubsidies 4<sup>e</sup> kwartaal 2021. (163.935,81 euro prijssubsidie oktober 2021 – 303.848,95 euro prijssubsidie november en december 2021)

De operationele waardeverminderingen (-42.526,41 euro) zijn de opbrengsten waarvan er uitgegaan wordt dat deze niet meer geïnd zullen worden. Deze werden in de staat van kosten en opbrengsten als een waardevermindering verwerkt maar hebben nog geen budgettaire impact, dit zolang de openstaande factuur niet in de boekhouding als oninbaar verwerkt wordt.

### Vorderingen uit niet-ruiltransacties

Terug te vorderen BTW	18.798,91
Vorderingen wegens werkingssubsidies	747.056,50
<b>TOTAAL</b>	<b>765.855,41</b>

De vordering wegens werkingssubsidies is het bedrag van de coronatoelage 2021 dat op 31/12/2021 door het Stadsbestuur van Nieuwpoort nog niet is.

Het exploitatiesaldo van 1.070.443 euro sluit nagenoeg aan met wat gebudgetteerd werd in het meerjarenplan na wijziging (1.071.987 euro).

Zowel aan de ontvangst- als aan de uitgavezijde waren er wat verschillen tussen meerjarenplan en rekening 2021. Deze worden verklaard in het onderdeel "verklaring voor materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.

### **C. Voorraden en bestellingen in uitvoering**

Voorraad handelsgoederen zwembad	1.834,08
Voorraad handelsgoederen toerisme	42.276,06
Voorraad handelsgoederen bibliotheek	2.290,77
Voorraad handelsgoederen Ysara-City	3.735,76
<b>TOTAAL</b>	<b>50.136,67</b>

### **D. Overlopende rekeningen van het actief**

De over te dragen kosten per 31/12/2020 bedragen 288.685,28 euro. Dit is o.a. het deel van de erfpacht, ingegaan 28/12 en 30/12 van het respectievelijke jaar dat overgedragen wordt als kost naar het volgend jaar.

### **E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen**

NIHIL

## **VASTE ACTIVA**

### **A. Vorderingen op lange termijn**

NIHIL

### **B. Financiële vaste activa**

NIHIL

### **C. Materiële vaste activa**

De daling van de materiële vaste activa t.o.v. 2020 is te verklaren door de afschrijvingen die een negatief effect hebben op de boekwaarde.

### **D. Immateriële vaste activa**

NIHIL

# PASSIEF

## Schulden

### A. Schulden op korte termijn

#### Schulden uit ruiltransacties

Schulden uit ruiltransacties worden als volgt samengesteld:

Leveranciers	118.590,35
Te ontvangen facturen	40.815,79
Verv. aflossen en intresten banken	88.789,76
Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltr.	7.950,85
Te betalen en terug te betalen borgtochten	14.292,60
Borgen te betalen en terug te betalen	14.476,32
<b>TOTAAL</b>	<b>284.915,67</b>

#### Schulden uit niet-ruiltransacties

Schulden uit niet-ruiltransacties worden als volgt samengesteld:

Ontv. vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	1.745,00
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	14.011,70
<b>TOTAAL</b>	<b>15.756,70</b>

#### Overlopende rekeningen van het passief

De over te dragen opbrengsten bestaan voornamelijk uit de opbrengsten van abonnement en tickets dewelke in 2021 ontvangen werden maar pas in 2022 gebruikt zullen worden, op de tickets voor het zwembad werd ook de prijssubsidie berekend en als over te dragen opbrengst, voorzien.

#### Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Aflossingen van leningen ten laste van bestuur	533.229,37
Aflossingen renteloze leningen	310.839,43
<b>TOTAAL</b>	<b>844.068,80</b>



## B. Schulden op lange termijn

### Schulden uit ruiltransacties

Doorgeeflening BNP	1.980.685,04
Renteloze leningen aan Stad Nieuwpoort	609.370,22
Leningen ING	1.016.235,18
Leningen BNP	760.063,21
Leningen Belfius	1.999.651,80
<b>TOTAAL</b>	<b>6.366.005,45</b>

## NETTOACTIEF

De mutatie in het nettoactief voor is te wijten aan het negatief resultaat voor het boekjaar 2021. Het over te dragen tekort van het boekjaar bedraagt 340.484,32 euro. Door de ontvangen kapitaalsubsidie op de zonnepanelen zakt het over te dragen tekort met 70.000 euro.

Gezien het resultaat eind 2021 negatief is wordt er geen dividend uitgekeerd.

## 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 de transacties met een buitengewone invloed op het re:

**AGB NIEUWPOORT VRIJE TIJD**
**PROEF-EN SALDIBALANS**

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
1400000	Overgedragen overschot	-51.813,72	288.670,60		288.670,60
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-16.000,00		16.000,00	-16.000,00
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	16.000,00	16.000,00		16.000,00
1500200	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-100.000,00		100.000,00	-100.000,00
1500209	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	20.000,00	30.000,00		30.000,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-4.309.179,56		3.775.950,19	-3.775.950,19
1740000	Prefinancieringsleningen				
1749000	Overige leningen				
1749002	Renteloze leningen van Stad Nieuwpoort	-2.900.894,69		2.590.055,26	-2.590.055,26
2100000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling				
2100009	Kosten van onderzoek en ontwikkeling - afschrijvingen				
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	28.747,00	28.747,00		28.747,00
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-28.747,00		28.747,00	-28.747,00
2140000	Plannen en studies				
2140007	Plannen en studies - in uitvoering				
2205100	Uitrusting en BO van gronden van parken, en sportterreinen				
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen				
2215100	Uitrusting en B.O. gebouwen voor sport en cultuur				
2293000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsm atige MVA	12.518.739,63	12.518.739,63		12.518.739,63
2293009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsm atige ...	-6.617.474,32		7.229.350,60	-7.229.350,60
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen				
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	1.875.886,23	1.845.428,85		1.845.428,85
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA -a fschrijvingen	-870.179,74		1.016.096,24	-1.016.096,24
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen				
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen				
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	14.455,90	14.455,90		14.455,90
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-14.455,90		14.455,90	-14.455,90
2470000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	64.328,39	64.328,39		64.328,39
2470009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-64.328,39		64.328,39	-64.328,39
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	24.200,00	24.200,00		24.200,00
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-24.200,00		24.200,00	-24.200,00
3000000	Grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen				
3000010	Voorraad handelsgoederen Zwembad	619,78	1.834,08		1.834,08
3000020	Voorraad handelgoederen Toerisme	9.530,62	42.276,06		42.276,06
3000030	Voorraad handelsgoederen Westfront	10.800,42			
3000040	Voorraad handelsgoederen Bibliotheek	2.308,67	2.290,77		2.290,77
3000050	Voorraad handelgoederen Isara - City	835,38	3.735,76		3.735,76
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	289.119,99	504.339,12		504.339,12
4000001	Operationele vorderingen uit ruil (stad)				
4000100	Overdracht vorderingen Expert M Plus	268,12	268,12		268,12
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	10.893,90	375,00		375,00
4040010	Te ontvangen creditnota's				
4041000	Te ontvangen creditnota's	23.394,00			
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	10.221,00	585,00		585,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	45.493,46	47.626,93		47.626,93
4080000	Rekening courant OCMW vanujit Stad				
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar deverm...	-42.816,50		42.526,41	-42.526,41
4110000	Terug te vorderen btw	39.629,11	18.798,91		18.798,91
4120000	Belgische winstbelastingen				
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies		747.056,50		747.056,50
4153001	Vorderingen wegens werkingssubs (bib)				
4153002	Vorderingen wegens werkingssubs (voetbal)				
4153003	Vorderingen wegens werkingssubs (city)				
4153004	Vorderingen wegens werkingssubs (ysara)				
4153005	Vorderingen wegens werkingssubs (zwembad)				
4153006	Vorderingen wegens werkingssubs (schietstand)				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
4153010	Vorderingen wegens werkingsubs (energie)				
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -n oминаal bedrag	236.845,12			
4233000	Aflossingen van leningen ten laste van het bestuur	-519.161,29		533.229,37	-533.229,37
4240000	Overige leningen				
4240002	Renteloze leningen van Stad Nieuwpoort	-310.229,48		310.839,43	-310.839,43
4260000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4400000	Leveranciers	-130.365,67		118.590,35	-118.590,35
4440000	Te ontvangen facturen	-15.441,52		40.815,79	-40.815,79
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen & intrest kredietinstellingen	-88.789,77		88.789,76	-88.789,76
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen & intrest overige leningen	-23.381,31			
4490000	Rechthebbenden uit resultaat	-58.569,51			
4491000	Voorschotten mutualiteiten voor WZC	-3.420,00		7.950,85	-7.950,85
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-12.920,60		14.292,60	-14.292,60
4493000	Borgen te ontvangen en terug te betalen	-14.626,32		14.476,32	-14.476,32
4499007	te betalen aflossingen en intresten leningen				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing				
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid				
4550000	Te betalen netto-bezoldigingen				
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	Te betalen btw				
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-1.595,00		1.745,00	-1.745,00
4890100	Rekening courant Stadsbestuur Nieuwpoort				
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-35.036,28		14.011,70	-14.011,70
4900000	Over te dragen kosten	309.633,06	288.685,28		288.685,28
4920000	Toe te rekenen kosten			166,65	-166,65
4930000	Over te dragen opbrengsten	-300.954,15		938.849,23	-938.849,23
4990000	Wachtrekening				
4991000	Te identificeren betalingen				
4991030	Betalingen Recreatex				
4992000	Te identificeren inningen				
4992998	Ontvangsten Cultuur van rek-cultuur				
4992999	Ontvangsten op ZR Belfius vr Westfront				
5500000	Rekening Belfius 091	920.549,46	210.841,64		210.841,64
5500004	BNP Paribas Fortis Zichtrekening				
5500005	ING zichtrekening BE47 3630 8332 7080				
5500006	Zichtrekening Belfius Westfront BE39 0910 2106 7419				
5500007	Zichtrekening Belfius Cultuur BE14 0910 1918 2383				
5500100	Belfius Spaarrekening	1.387,40	151.331,15		151.331,15
5501000	Belfius rekening courant hoofdrekening	54.138,37	114.522,47		114.522,47
5507000	AGB Vrije Tijd Belfius Zichtrekening BE76 0910 1766 0695				
5507006	AGB Vrije Tijd Belfius Recreatex BC BE02 0910 2207 8340	25.565,76	18.162,99		18.162,99
5507008	AGB Vrije Tijd Belfius Spaarrekening BE35 0910 1876 0637				
5700000	Kassen	989,95	2.166,89		2.166,89
5800000	Interne overboekingen				
6000100	Aankoop voedingswaren	1.534,70	2.900,79		2.900,79
6040000	Aankoop handelsgoederen	45.058,05	33.950,97		33.950,97
6040100	Aankoop dranken	16.059,49	12.303,99		12.303,99
6040200	Aankoop handelsgoederen toerisme				
6040250	Aankoop handelsgoederen westfront				
6040300	Aankopen zwembad handelsgoederen				
6040350	Aankoop handelsgoederen bibliotheek				
6080000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)				
6090000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen & handelsgoederen	3.947,03		26.041,80	-26.041,80
6100100	Huur en huurlasten van roerende goederen				
6100105	Betaalde waarborgen				
6100200	Huur & huurlasten van onroerende goederen	700,00			
6100300	Onderhoud aan gehuurde gebouwen				
6101200	Onderhoud & herstel gebouwen	265.134,49	106.769,73		106.769,73
6101300	Onderhoud en herstelling liften				
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen				
6102100	Periodieke erfpachtvergoedingen	284.149,68	284.149,68		284.149,68
6102300	Onderhoud & herstel terreinen	6.210,43	34.896,59		34.896,59
6102400	Onderhoud en herstelling liften				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
6102500	Onderhoudscontracten liften				
6103350	Ledigen septische putten				
6110000	Elektriciteit	94.661,93	144.746,87		144.746,87
6111000	Gas	50.457,85	80.066,27		80.066,27
6113000	Water	18.410,55	20.071,16		20.071,16
6120100	Brandverzekering	22.767,42	23.730,23		23.730,23
6120150	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	2.558,87	2.558,87		2.558,87
6120160	Verzekering voertuigen	96,24	104,78		104,78
6120999	Overige verzekeringen	1.155,23			
6131001	Erelonen en vergoedingen adv, not, deurw, dokters...	198,00	1.307,58		1.307,58
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy ed	10.231,30	5.746,43		5.746,43
6131005	Erelonen auteursrechten Sabam & Billijke vergoeding	15.743,46	8.594,48		8.594,48
6131006	Erelonen en vergoedingen optredens, lesgevers, gidsen, tolke	56.588,67	71.663,58		71.663,58
6131008	Samenwerkingsovereenkomst				
6131020	Heffing horeca				
6131100	Zitpenningen inclusief bijdrage RSVZ				
6141001	Kantoorbenodigdheden	3.749,47	2.228,63		2.228,63
6141002	Documentatie & abonnementen	3.357,55	4.499,17		4.499,17
6141003	Post- en frankeringskosten				
6141004	Telefoon- & internetkosten	7.555,98	7.735,11		7.735,11
6141005	Procedure- & vervolgingskosten	10,00			
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)				
6141008	Toegangstickets ed	5.103,49	6.612,86		6.612,86
6141010	Gebruikersvergoeding betaalterminal	7.362,39	9.810,80		9.810,80
6142001	Klein hard- & softwarematerieel, licenties...	354,55	4.432,11		4.432,11
6142300	Onderhoud en licenties software en materiaal	6.854,00	1.140,85		1.140,85
6142400	Huur software	8.386,69	2.331,36		2.331,36
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	32,96			
6143001	Representatie-, receptiekosten & kosten onthaal	2.201,11	1.805,52		1.805,52
6143002	Beurzen & tentoonstellingen	22.115,78	107.046,11		107.046,11
6143003	Relatiegeschenken		75,00		75,00
6143004	Restaurantkosten				
6143005	Reis- en verblijfkosten				
6143007	Publiciteit, advertenties & info	7.930,20	8.745,59		8.745,59
6143008	Dranken personeel	661,18	1.673,67		1.673,67
6150001	Klein materieel	52.394,88	72.896,74		72.896,74
6150002	Aankoop boeken, CD, DVD ed	38.017,25	41.947,19		41.947,19
6150003	Kosten van bewaking & veiligheid	4.665,16	2.944,33		2.944,33
6150004	Controle & keuring materieel	2.841,89	2.584,51		2.584,51
6150005	Vervoer		121,60		121,60
6150006	Lidmaatschappen	432,40	320,00		320,00
6150011	Werkkledij	1.754,94	2.308,77		2.308,77
6150013	Drukwerk voor exploitatie	852,40	3.980,22		3.980,22
6150014	Leeggoed	641,57	525,90		525,90
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)				
6150016	Toilet, papier en zeepwaren				
6150017	Onderhoudsmaterieel				
6150200	Huur materieel ed	15.488,09	16.564,71		16.564,71
6150300	Onderhoud & herstel materieel	42.050,46	36.282,95		36.282,95
6150400	Huur benodigdheden onderhoud (matten, ...)				
6150500	Legionellabeheersplannen Legionellobeheersplannen				
6150600	Onderhoudsproducten	8.052,68	8.840,94		8.840,94
6150800	Onderhoudscontracten materieel	26.969,37	86.301,84		86.301,84
6200300	Andere vergoedingen mandatarissen				
6301000	Afschrijvingen op imMVA				
6302000	Afschrijvingen op MVA	780.649,64	788.250,16		788.250,16
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing	1.306,00			
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)			290,09	-290,09
6400000	Onroerende voorheffing	37.296,40	37.575,44		37.575,44
6400001	Roerende voorheffing				
6400003	Milieubelasting				
6409000	Vennootschapsbelasting				
6409990	test				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
6409999	Overige belastingen				
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen				
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	289.640,29	268.097,78		268.097,78
6570001	Debetintresten bankrekeningen				
6570002	Verwijlintresten	106,85	64,40		64,40
6570003	Bankkosten	155,01	786,15		786,15
6580000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden				
6599990	Negatieve betalingsverschillen	55,75	181,53		181,53
6599999	Overige diverse financiële kosten				
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
6940000	Rechthebbenden uit het resultaat	58.569,51			
7000010	Verkoop handelsgoederen zwembad	-11.435,57		11.629,62	-11.629,62
7000020	Verkoop handelsgoederen	-35.341,12		56.308,39	-56.308,39
7000021	Verkopen handelsgoederen Westfront				
7000022	Verkoop gidsen	-5.044,84		22.237,73	-22.237,73
7000080	Opbrengsten publiciteit & advertenties				
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen				
7005001	Opbrengsten uit maaltijden				
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-7.496,35		9.724,85	-9.724,85
7005003	Opbrengsten automaten	-639,50		233,02	-233,02
7010001	Ticketverkoop, inschrijvingsgelden e.d.	-192.792,26		329.473,75	-329.473,75
7010003	Toegangsgelden				
7020000	Opbrengsten uit prestaties				
7020008	Ter beschikking stellen waterattracties				
7020009	Chalets				
7020010	Verbruiksvergoeding zalen	-8.646,23		19.023,03	-19.023,03
7020011	Prestaties bibliotheek	-6.228,89		8.859,52	-8.859,52
7020012	Rijbewijzen				
7020015	Retributie parkeren				
7020020	Gemeentelijke administratieve sancties GAS 4	-3.528,53		1.153,97	-1.153,97
7020021	Prestaties opleiding redder	-330,19			
7020022	Opbrengsten sportkampen	-8.296,27		15.650,00	-15.650,00
7020023	Opbrengsten gebruiksrechten sportinfrastructuur	-175,62		2.873,80	-2.873,80
7020024	Administratiekosten	-362,78			
7020998	Doorfacturatie kosten	-1.192,89		831,84	-831,84
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties				
7060001	Opbrengsten uit concessies	-825,74		1.084,54	-1.084,54
7070000	Doorfacturatie - nutsvoorzieningen				
7070001	Doorfacturatie - Kosten				
7079999	Prijssubsidies	-550.247,80		765.878,56	-765.878,56
7080000	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	8.905,31	12.146,35		12.146,35
7099999	Prijssubsidies				
7403100	Aanvullende dotatie COVID-19	-1.451.402,17		747.056,50	-747.056,50
7404990	Werkingsubsidie, impulssubsidie...				
7404996	Werkingsubsidie bib provincie				
7404997	Werkingsubsidie energie en onderhoud				
7404998	Tussenkost in resultaat door Stadsbestuur				
7404999	Overige algemene werkingssubsidies/prijssubsidies				
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-1.492,54		3.762,28	-3.762,28
7450000	Recuperatie kosten	-2.508,06		1.239,40	-1.239,40
7450001	Verzekeringen - terugbetaling bezoldigingen				
7450003	Recuperatie verzekeringen	-40.966,30			
7460001	Sponsoring				
7479999	Overige diverse operationele kosten			417,49	-417,49
7510000	Creditintresten op rekening courant				
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen				
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-13.200,00		10.000,00	-10.000,00
7569000	Betalingsverschil				
7580000	Terugvordering van financiële kosten				
7590200	Winstdeelname Banken en verzekeringen				
7599990	Positieve betalingsverschillen	-30,94		165,79	-165,79

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar			340.484,32	-340.484,32
0700000	Terreinen en gebouwen	13.724.454,10	13.440.304,42		13.440.304,42
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-13.724.454,10		13.440.304,42	-13.440.304,42
0920000	Overige diverse gelden	1.292.065,39	1.274.349,66		1.274.349,66
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-1.292.065,39		1.274.349,66	-1.274.349,66

0,00	34.074.541,41	34.074.541,41	
------	---------------	---------------	--





## FINANCIËLE RISICO'S

Met de invoering van BBC 2020 is de verplichting om te rapporteren over de financiële risico's uitgebreid en werd deze decretaal verankerd. Ieder bestuur wordt zowel direct als indirect geconfronteerd met zowel interne als externe risico's die direct of indirect een impact kunnen hebben op het beleid en de financiën. Omdat financiële risico's de eigenlijke inhoud van de jaarrekening in belangrijke mate kunnen nuanceren, is het van belang om over essentiële informatie te kunnen beschikken.

Ook in 2021 heeft de COVID crisis een grote impact gehad op de jaarrekening van het AGB Vrije Tijd, desalniettemin is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen genomen werden en worden om de deze negatieve impact zoveel als mogelijk in te perken.

Het overzicht hieronder van de financiële risico's.

### **1. Risico's inzake thesauriebeheer.**

Er zijn binnen het AGB Vrije Tijd geen lopende beleggingen.

### **2. Risico's inzake schuldbeheer.**

Er worden geen nieuwe leningen of middelen aangegaan bij andere partijen dan bij de Stad Nieuwpoort. Deze leningen zijn renteloos en worden enkel aangegaan voor investeringen. Ook voor de volgende jaren zal de Stad Nieuwpoort renteloze leningen toestaan aan het AGB Vrije Tijd om de tekorten in de investeringsuitgaven te financieren. Het risico voor deze leningen is voor het AGB Vrije tijd beperkt vermits het AGB Vrije Tijd 100% afhankelijk is van de Stad Nieuwpoort wat de financiering betreft.

Voor de leningen die in het verleden door het AGB Vrije Tijd werden overgenomen van de Stad Nieuwpoort of zelf werden aangegaan, staat de Stad Nieuwpoort borg voor de openstaand bedrag van de lening.

### **3. Risico's binnen de exploitatieontvangsten- en uitgaven.**

#### Prijssubsidies

De financiering vanuit het stadsbestuur naar het AGB Vrije Tijd werd enkele jaren geleden gewijzigd, dit om in overeenstemming te zijn met de geldende BTW-wetgeving. Sinds 1 januari 2016 moet er een verband bestaan tussen de prijs en de subsidie die de Stad betaalt. Het "tekort" binnen het AGB Vrije Tijd moet opgevangen worden door een prijssubsidie waar de BTW-wetgeving van toepassing is, zodat het AGB Vrije Tijd economisch rendabel blijft. Dit resulteert in een extra uitgave voor de Stad, vermits de BTW voor de stad niet aftrekbaar is.

Jaarlijks dient de coëfficiënt voor het bepalen van de prijssubsidie herbekeken en bijgestuurd te worden.

De prijssubsidiefactor 2021:

Factor 9,78 :Raadsbesluit 25/02/2021- factor 2021 t.e.m. oktober 2021

Factor 12,28 :Raadsbesluit 25/11/2021- factor vanaf november 2021

### Debiteurenbeheer

Het is belangrijk om blijven in te zetten op een goed gestructureerd debiteurenbeheer, dit om ervoor te zorgen dat de facturen ook effectief geïnd worden. Voor de invordering van de schulden werden diverse beheersmaatregelen vastgelegd. Zo werden er afspraken gemaakt m.b.t. het versturen van de maningen, aangetekende zendingen, afbetalingsplannen... deze afspraken zijn dezelfde voor de gehele organisatie.

In 2021 werden er 109 aanmaningen en 53 aangetekende verzendingen opgestuurd.

Lijstjaar	Lijstnummer	Entiteit	Verzending		Totaal aantal herinneringen
2021	72	AG	21/12/2021	1	33
2021	54	AG	26/10/2021	1	13
2021	37	AG	20/07/2021	1	16
2021	28	AG	31/05/2021	1	5
2021	19	AG	03/05/2021	1	12
2021	11	AG	26/02/2021	1	30
					<b>109</b>
2021	55	AG	26/10/2021	2	2
2021	38	AG	20/07/2021	2	3
2021	29	AG	31/05/2021	2	17
2021	8	AG	14/01/2021	2	7
2021	9	AG	14/01/2021	2	24
					<b>53</b>

#### **4. Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen**

N.V.T.

#### **5. Andere risico's**

Hangende juridische geschillen

Op datum van opmaak van het meerjarenplan zijn er geen hangende juridische geschillen met een mogelijke (negatieve) financiële impact.

Impact COVID-19 pandemie

De verdere evolutie omtrent de COVID-19 pandemie heeft een negatieve financiële impact hebben op de omzet van het AGB Vrije Tijd, o.a. de sluiting van verschillende klassen en scholen, het opnieuw beperken van zwembeurten gaf aanleiding tot minder omzet en minder prijssubsidie.

Daarnaast werden abonnementen, die niet gebruikt konden worden gedurende de pandemie, verlengd. De omzet uit deze abonnementen en de daar uitvloeiende prijssubsidies belandt hierdoor in 2022 en niet in omzet 2021.

## 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 voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 5.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

## AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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.

### 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 :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

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.

## FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

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

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

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

## IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

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

### 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.

### 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.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</p>

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	4 jr
<b>Rollend materiaal</b>  Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-

<b>Erfgoed</b>	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

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

## **OVERZICHT VAN DE OVERGEDRAGEN KREDIETEN (art. 258 van het DLB)**

NIET VAN TOEPASSING

# TOELICHTING BIJ HET BUDGETTAIRE RESULTAAT

## **De evenwichtscriteria**

Het belang van een evaluatie van het evenwichtscriteria binnen het AGB Vrije Tijd is eerder beperkt. Het AGB dient om activiteiten, evenementen en uitbatingen te exploiteren waardoor het als BTW-plichtig wordt beschouwd. Het stadsbestuur van Nieuwpoort zal steeds zorgen dat het AGB Vrije Tijd over voldoende middelen beschikt om zijn activiteiten, evenementen en uitbatingen verder te kunnen uitvoeren. De evenwichtscriteria zullen steeds op het decretaal vereiste peil worden gehouden via de prijssubsidies en de toegestane leningen.

## **Exploitatiesaldo**

Het exploitatiesaldo van 1.070.443 euro sluit nagenoeg aan met wat gebudgetteerd werd in het meerjarenplan na wijziging (1.071.987 euro). Zowel aan de ontvangst- als aan de uitgavezijde waren er wat verschillen tussen meerjarenplan en rekening 2021. Deze worden verklaard in het onderdeel “verklaring voor materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.

## **Investeringsaldo**

Zoals voorzien werd in het meerjarenplan 2021 werden er geen investeringen gerealiseerd waardoor zowel langs ontvangst- als langs uitgavezijde dit een “0” operatie is.

## **Financieringsaldo**

Het financieringsaldo van 829.391 euro sluit aan met de controletabellen van de verschillende banken en aflossingstabel van de renteloze leningen verleend door het Stadsbestuur van Nieuwpoort aan het AGB Vrije Tijd.

## **DE TOELICHTING OVER 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**

Ondanks dat Covid 19 ook in 2021 nog actief aanwezig was, heeft dit voor het AGB Vrije Tijd een zeer beperkte invloed gehad op het budgettair resultaat voor 2021.

Het AGB Vrije Tijd ontving van de Stad Nieuwpoort een opnieuw Coronatoelage, dit voor een bedrag van 747.057 euro. Deze toelage is, net zoals in 2020, vrij van BTW en van vennootschapsbelasting voor het AGB Vrije Tijd. De coronatoelage werd uitbetaald ter vervanging van de prijssubsidies, berekend op de omzet van het zwembad, dewelke in 2021 net zoals in 2020, lager was door de afgelastingen/sluitingen en hierdoor een verlies in omzet veroorzaakt heeft.

# **Documentatie**

**2021**



## Beleidsvaluatie 2021

AGB Vrije Tijd

Marktplaen 7

KBO: 0894194401

NIS: 38016

Voorzitter Raad van Bestuur: Geert VANDEN BROUCKE

Secretaris:

Benoit WILLAERT

### Strategische doelstelling: 100 (prioritair)

We worden dé referentie op het vlak van kwalitatieve dienstverlening. Onze organisatie met haar processen en personeel is hierop afgestemd. We voeren een duurzaam HR-beleid.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 100 (prioritair)

We worden dé referentie op het vlak van kwalitatieve dienstverlening. Onze organisatie met haar processen en personeel is hierop afgestemd. We voeren een duurzaam HR-beleid.

Geen financiële gegevens

### Actieplan 100 (Prioritair)

We worden dé referentie op het vlak van kwalitatieve dienstverlening. Onze organisatie met haar processen en personeel is hierop afgestemd. We voeren een duurzaam HR-beleid.

Geen financiële gegevens

### Actie 101: Het Nieuwe Werken (Prioritair)

Het Nieuwe Werken

Geen financiële gegevens

### Actie 102: Administratief Centrum (Prioritair)

Administratief Centrum

Geen financiële gegevens

### Actie 103: Dienstverleningsconcept (Prioritair)

Dienstverleningsconcept

Geen financiële gegevens

*Actie 104: Afsprakensysteem (Prioritair)*

Afsprakensysteem

Geen financiële gegevens

*Actie 105: Meldpunt (Prioritair)*

Meldpunt

Geen financiële gegevens

*Actie 106: Technisch Centrum (Prioritair)*

Technisch Centrum

Geen financiële gegevens

*Actie 107: Duurzaam HR-Beleid (Prioritair)*

Duurzaam HR-Beleid

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 200

De stad streeft naar een maximale toegankelijkheid van de lokale sociale hulp- en dienstverlening vanuit de premisse dat hulp per definitie tijdelijk is en een traject omvat tot zelfredzaamheid.

Geen financiële gegevens

## Beleidsdoelstelling: 200

De stad streeft naar een maximale toegankelijkheid van de lokale sociale hulp- en dienstverlening vanuit de premisse dat hulp per definitie tijdelijk is en een traject omvat tot zelfredzaamheid.

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 300

De stad wenst de regisseur en facilitator te zijn van de lokale economie. Via zijn verordenende bevoegdheid en via een ondersteunend beleid wenst de stad de nodige impulsen te geven om de handel in het algemeen en de handelskernen in het bijzonder te versterken en verder uit te bouwen volgens hun intrinsieke potenties.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 300

De stad wenst de regisseur en facilitator te zijn van de lokale economie. Via zijn verordenende bevoegdheid en via een ondersteunend beleid wenst de stad de nodige impulsen te geven om de handel in het algemeen en de handelskernen in het bijzonder te versterken en verder uit te bouwen volgens hun intrinsieke potenties.

Geen financiële gegevens

### Strategische doelstelling: 400

De stad wenst leefbaar en levendig te zijn, aantrekkelijk voor jonge gezinnen om zich er te vestigen. Door in te zetten op deze doelgroep kan de stad de maatschappelijke en economische dynamiek garanderen.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 400

De stad wenst leefbaar en levendig te zijn, aantrekkelijk voor jonge gezinnen om zich er te vestigen. Door in te zetten op deze doelgroep kan de stad de maatschappelijke en economische dynamiek garanderen.

Geen financiële gegevens

### Strategische doelstelling: 500 (prioritair)

De stad streeft ernaar het mobiliteitsgeluk van inwoners, tweedeverblijvers en toeristen te maximaliseren. Het nieuwe mobiliteitsplan stelt duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid voorop.

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 500 (prioritair)

De stad streeft ernaar het mobiliteitsgeluk van inwoners, tweedeverblijvers en toeristen te maximaliseren. Het nieuwe mobiliteitsplan stelt duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid voorop.

Geen financiële gegevens

### Actieplan 500 (Prioritair)

De stad wenst leefbaar en levendig te zijn, aantrekkelijk voor jonge gezinnen om zich er te vestigen. Door in te zetten op deze doelgroep kan de stad de maatschappelijke en economische dynamiek garanderen.

Geen financiële gegevens

### Actie 501: Aanleg randparkings (Prioritair)

Aanleg randparkings

Geen financiële gegevens

*Actie 502: Fietsstallingen (Prioritair)*

Fietsstallingen

Geen financiële gegevens

*Actie 503: Mobiliteitambtenaar (Prioritair)*

Mobiliteitambtenaar

Geen financiële gegevens

*Actie 504: opmaak mobiliteitsplan (Prioritair)*

opmaak mobiliteitsplan

Geen financiële gegevens

*Actie 505: Ontbr. schakels fietsr. (Prioritair)*

Ontbr. schakels fietsr.

Geen financiële gegevens

*Actie 506: Sluipverkeer tegengaan (Prioritair)*

Sluipverkeer tegengaan

Geen financiële gegevens

*Actie 507: Functioneel Fietsroute-NW (Prioritair)*

Functioneel Fietsroute-NW

Geen financiële gegevens

*Actie 508: Fietsprogramma's (Prioritair)*

Fietsprogramma's

Geen financiële gegevens

*Actie 509: Fietsstallingen (Prioritair)*

Fietsstallingen

Geen financiële gegevens

*Actie 510: Fiets- en voetgangersbr. (Prioritair)*

Fiets- en voetgangersbr.

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 600

De stad heeft een duurzame mindset en houdt rekening met de noden van de huidige en toekomstige generaties. We springen zuinig om met onze schaarse hulpmiddelen die we hebben en stimuleren inwoners en bezoekers om dit ook te doen. We strijden tegen CO<sup>2</sup>, verspilling, plastic en maken de stad groener.

Geen financiële gegevens

## Beleidsdoelstelling: 600

De stad heeft een duurzame mindset en houdt rekening met de noden van de huidige en toekomstige generaties. We springen zuinig om met onze schaarse hulpmiddelen die we hebben en stimuleren inwoners en bezoekers om dit ook te doen. We strijden tegen CO<sup>2</sup>, verspilling, plastic en maken de stad groener.

Geen financiële gegevens

AGB Vrije Tijd

Beleidsvaluatie 2021

Secretaris: Benoit WILLAERT

Marktplaats 7  
KBO: 0894194401  
NIS-code: 38016

Voorzitter Raad van Bestuur: Geert VANDEN BROUCKE

# **OVERZICHT VAN DE TOEGESTANE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES VOOR HET BOEKJAAR 2021**

NIHIL

## OVERZICHT VAN DE BELEIDVELDEN PER BELEIDSDOMEIN VAN TOEPASSING BINNEN HET AGB VRIJE TIJD

Beleidsveld	Omschr. beleidsveld	Beleidsdomein	Omschr. beleidsdomein
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0030	Financiële aangelegenheden	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0090	Overige algemene financiering	ALGFIN	ALGEMENE FINANCIERING
0100	Politieke organen	ALGBEST	BESTUUR
0111	Fiscale en financiële diensten	ALGBEST	BESTUUR
0119	Overige algemene diensten	ALGBEST	BESTUUR
0190	Overig algemeen bestuur	ALGBEST	BESTUUR
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	ECONOMIE	ECONOMIE
0700	Musea	BURGER	BURGERSCHAP
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	BURGER	BURGERSCHAP
0703	Openbare bibliotheken	BURGER	BURGERSCHAP
0709	Overige culturele instellingen	BURGER	BURGERSCHAP
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	BURGER	BURGERSCHAP



## OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN

NIHIL

## OVERZICHT VAN DE PERSONEELSINZET

NIHIL

## OVERZICHT VAN DE OPBRENGST PER BELASTINGSOORT

NIHIL

## **Boekjaar 2021 in grafiek**

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

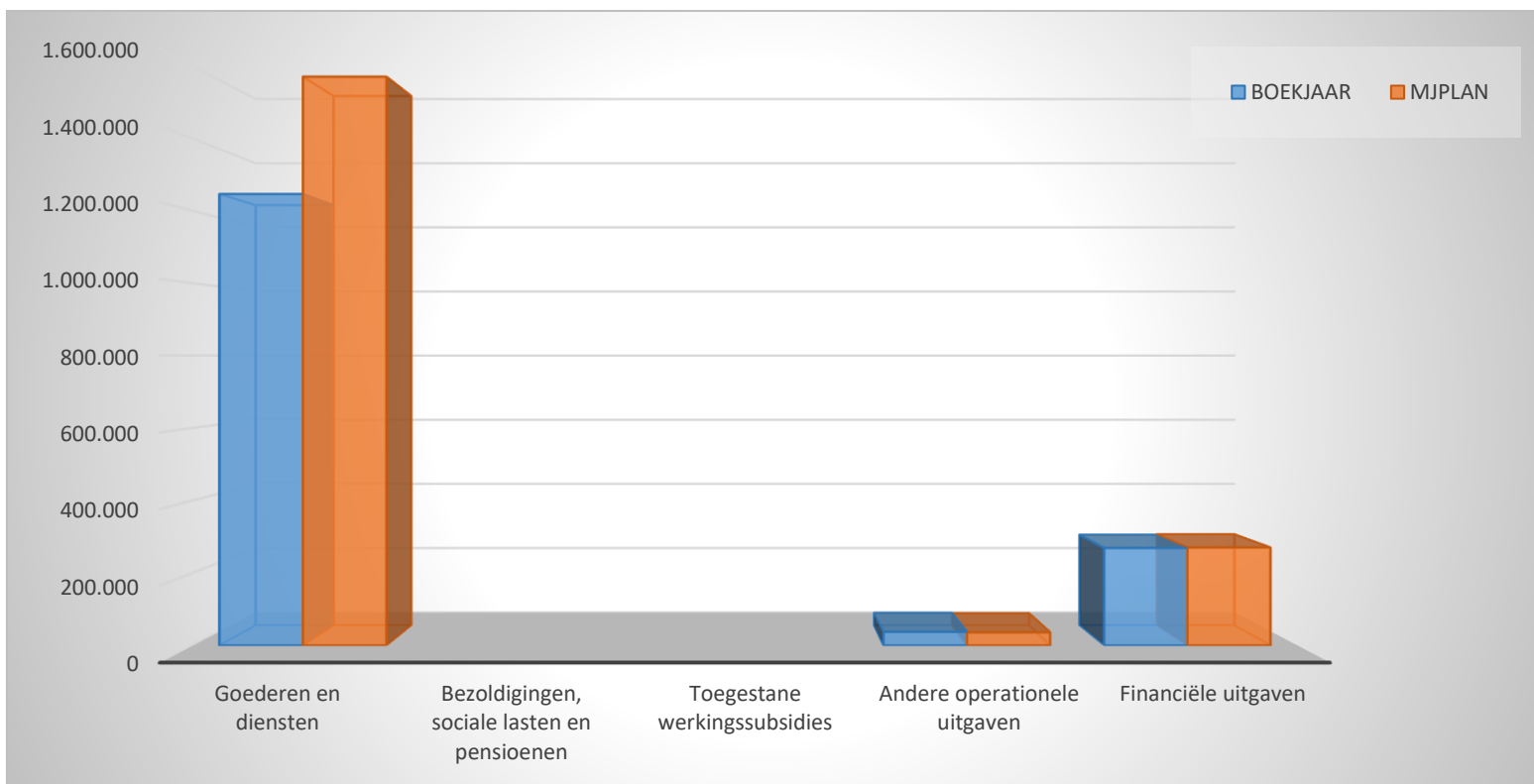
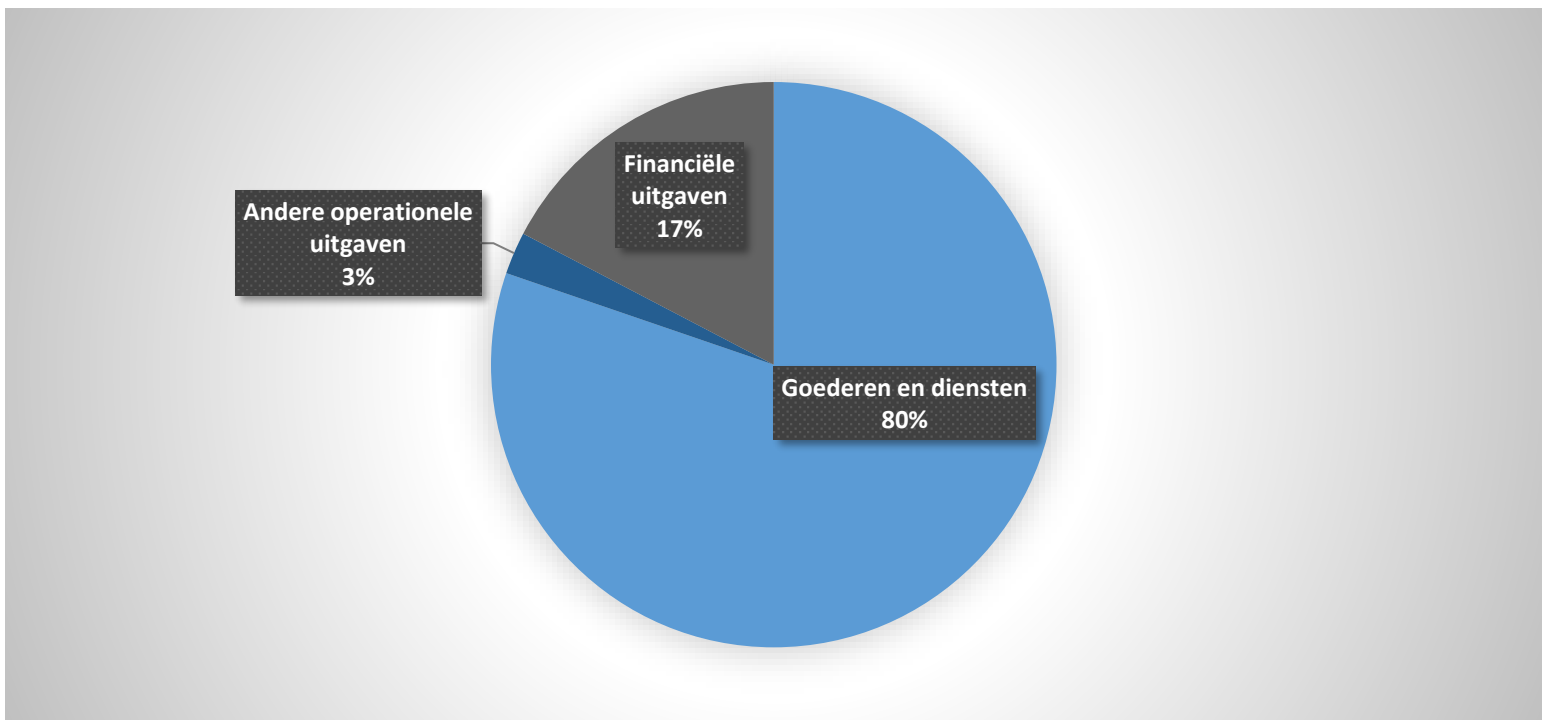
Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

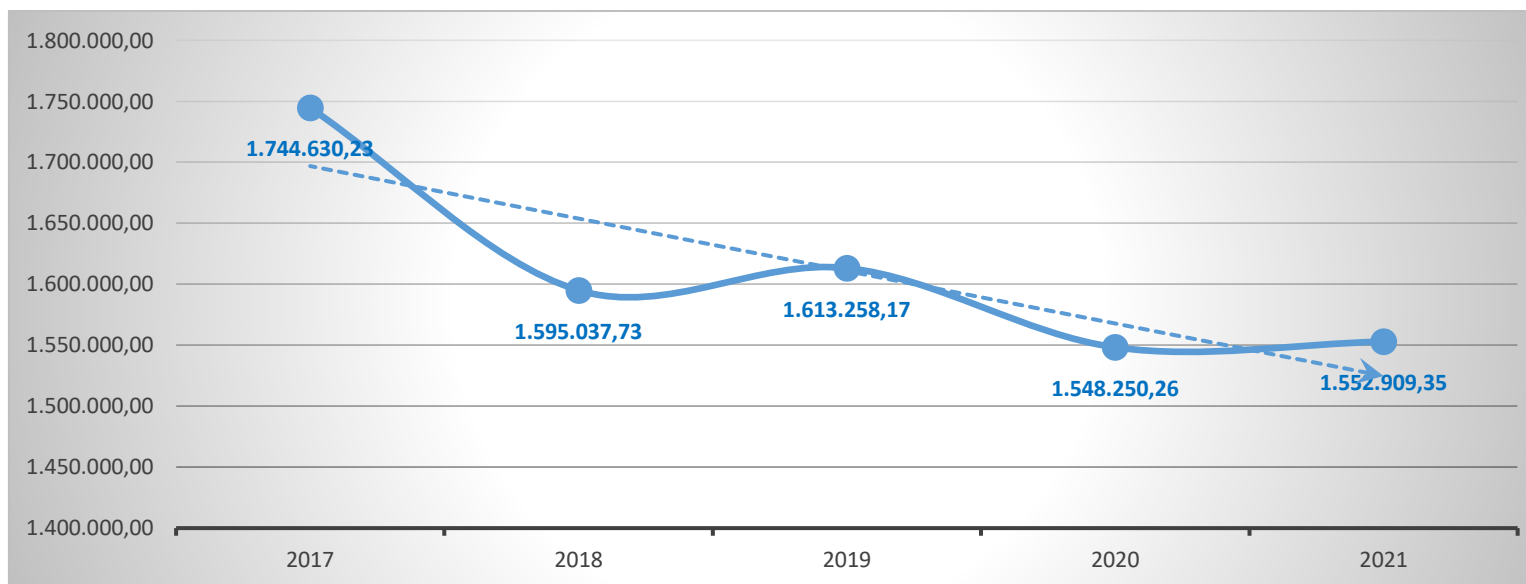
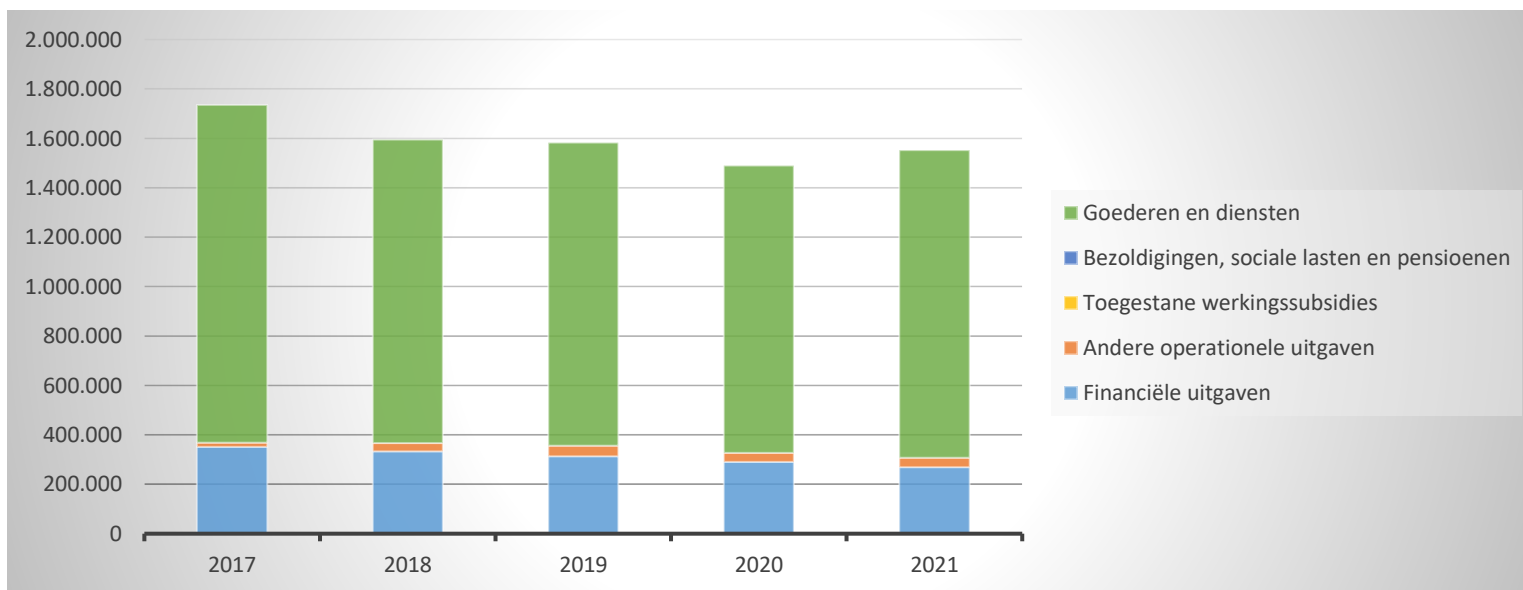
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>1.552.909</b>	<b>100%</b>	<b>1.877.128</b>	<b>100%</b>	<b>83%</b>
Goederen en diensten	1.246.204	80%	1.570.213	84%	79%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	37.575	2%	36.465	2%	103%
Financiële uitgaven	269.130	17%	270.450	14%	100%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



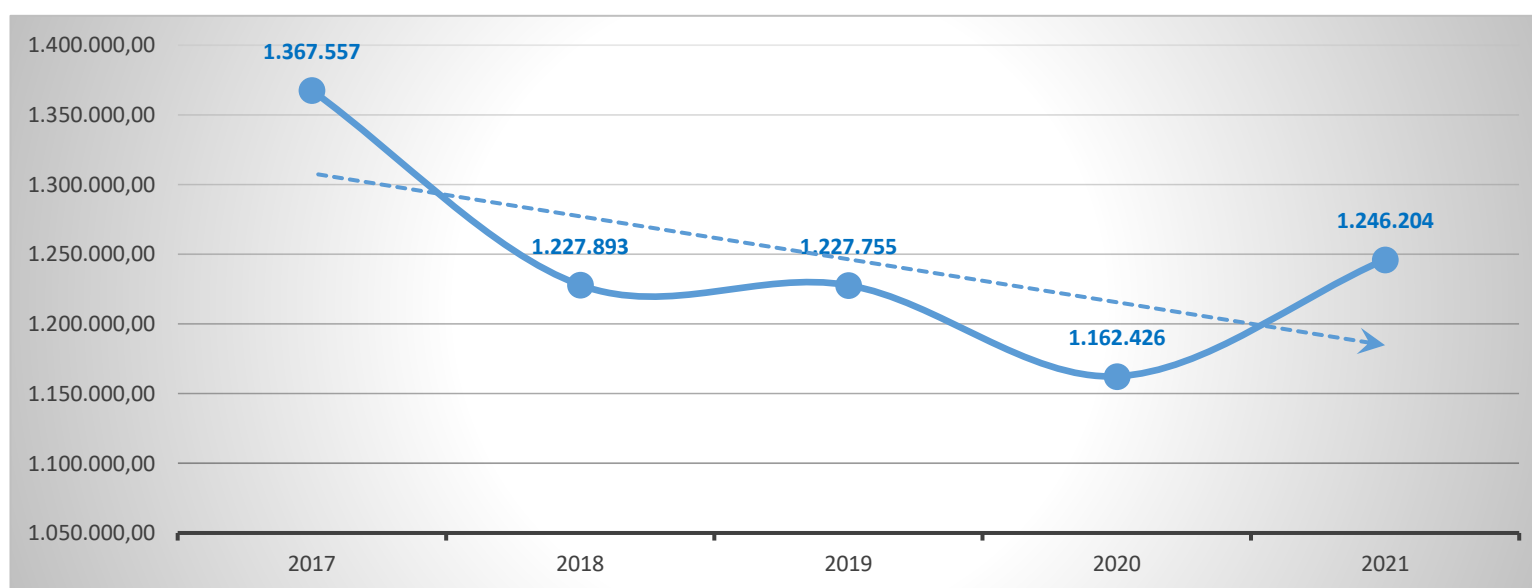
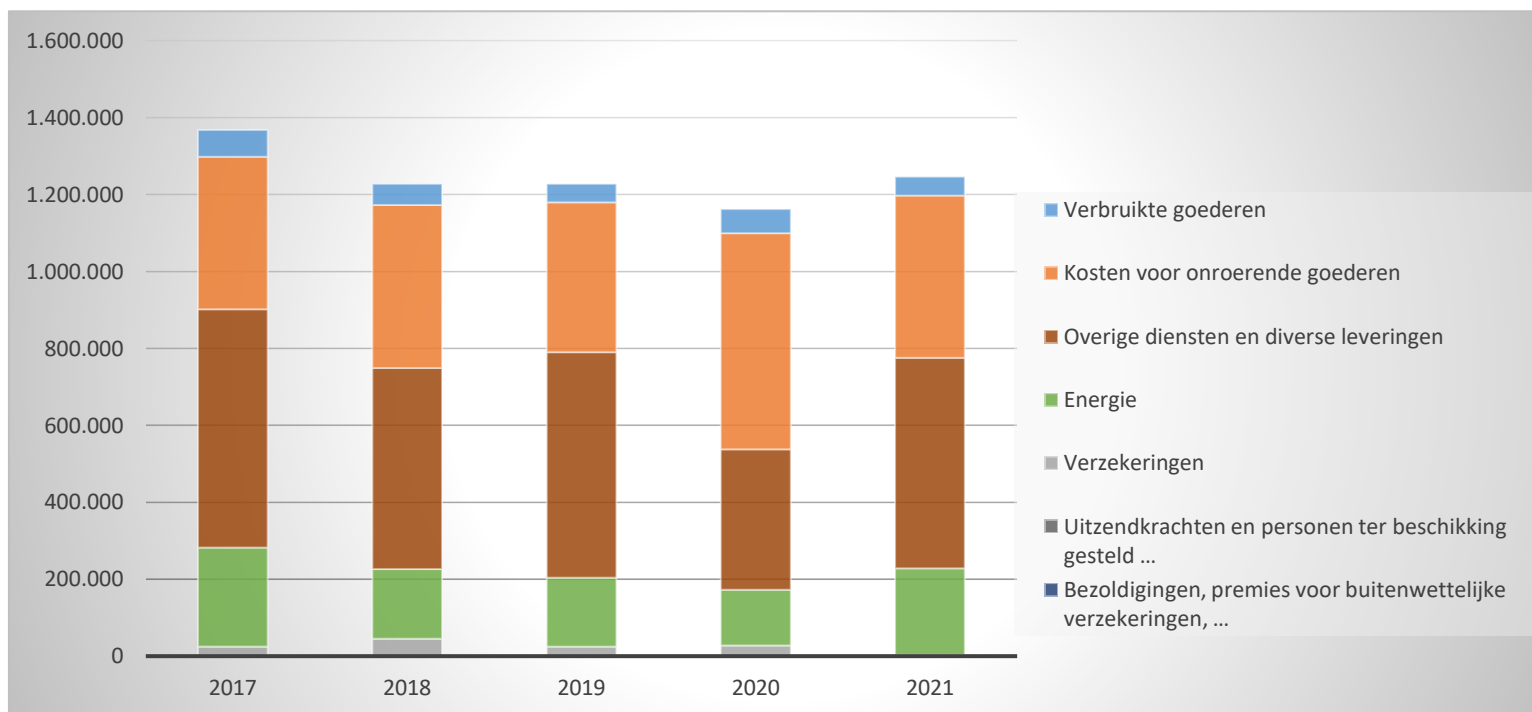
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>1.552.909</b>	<b>100%</b>	<b>1.548.250</b>	<b>100%</b>	<b>1.613.258</b>	<b>100%</b>
Goederen en diensten	1.246.204	80%	1.162.426	75%	1.227.755	76%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	37.575	2%	37.296	2%	41.525	3%
Financiële uitgaven	269.130	17%	289.958	19%	313.978	19%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			58.570	4%	30.000	2%



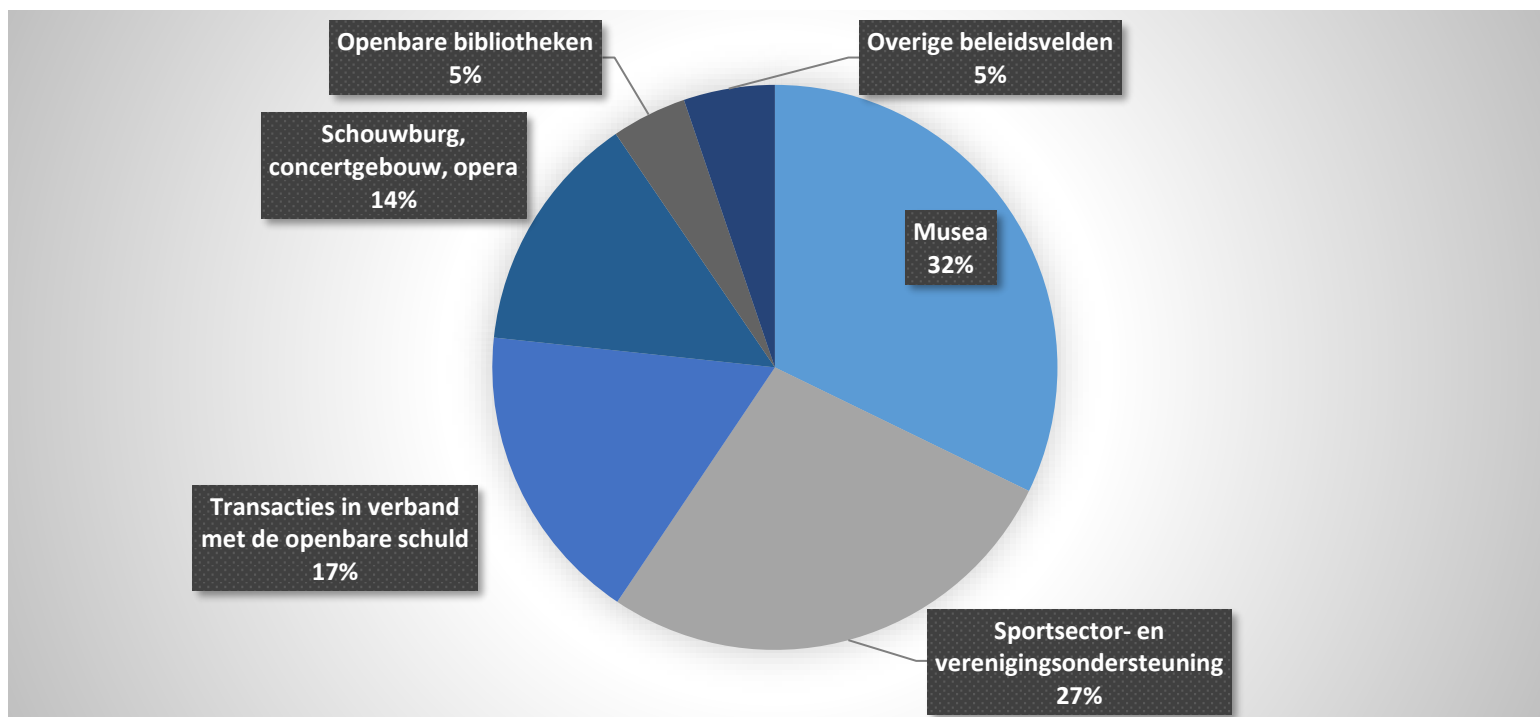
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
<b>Goederen en diensten</b>	<b>1.246.204</b>	<b>100%</b>	<b>1.162.426</b>	<b>100%</b>	<b>1.227.755</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	49.156	4%	62.652	5%	48.326	4%
Kosten voor onroerende goederen	421.947	34%	562.009	48%	389.642	32%
Energie	224.813	18%	145.120	12%	178.683	15%
<i>Elektriciteit</i>	<i>144.747</i>		<i>94.662</i>		<i>115.647</i>	
<i>Gas</i>	<i>80.066</i>		<i>50.458</i>		<i>63.036</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	3.617	0%	27.403	2%	25.290	2%
Overige diensten en diverse leveringen	546.671	44%	365.243	31%	585.814	48%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

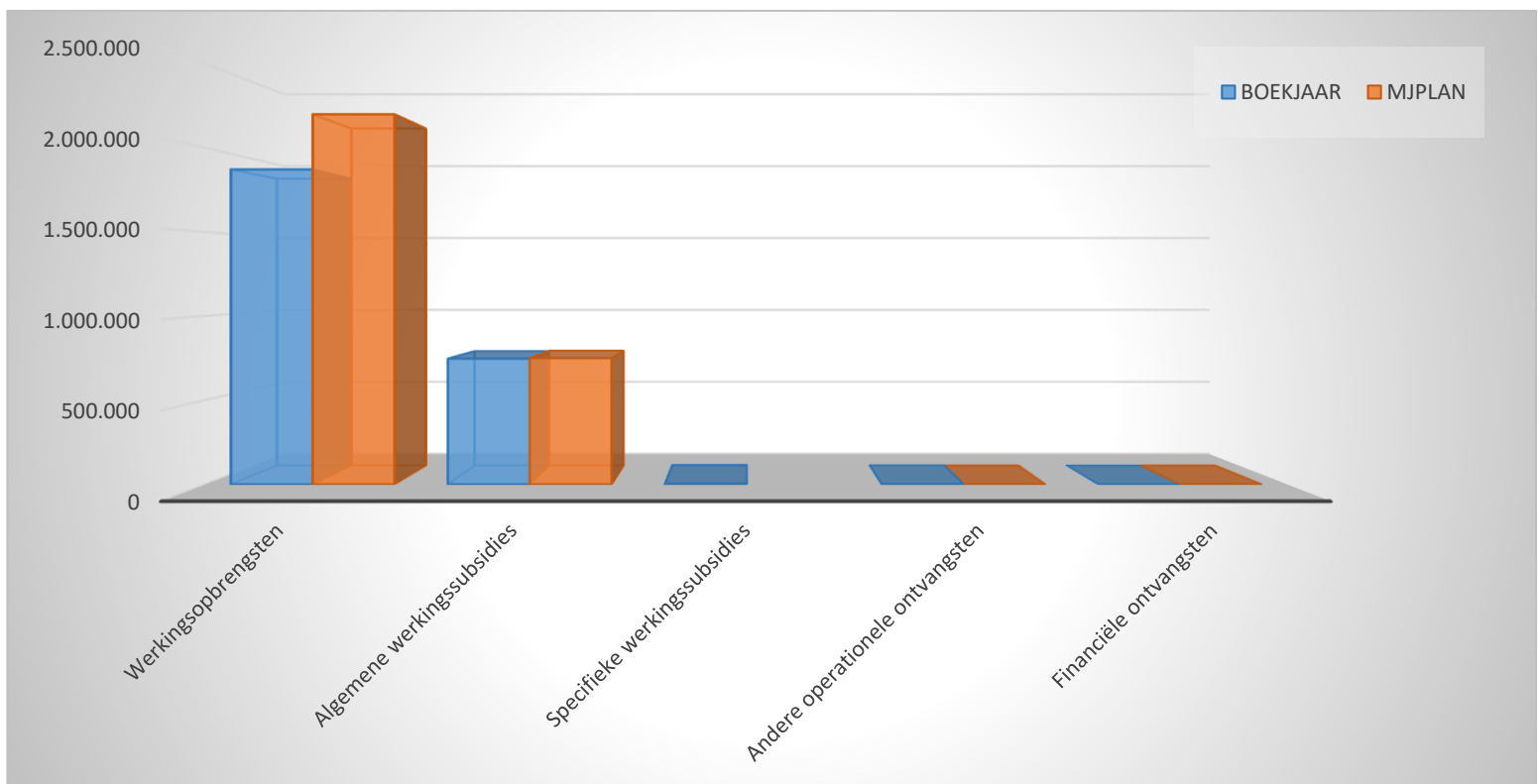
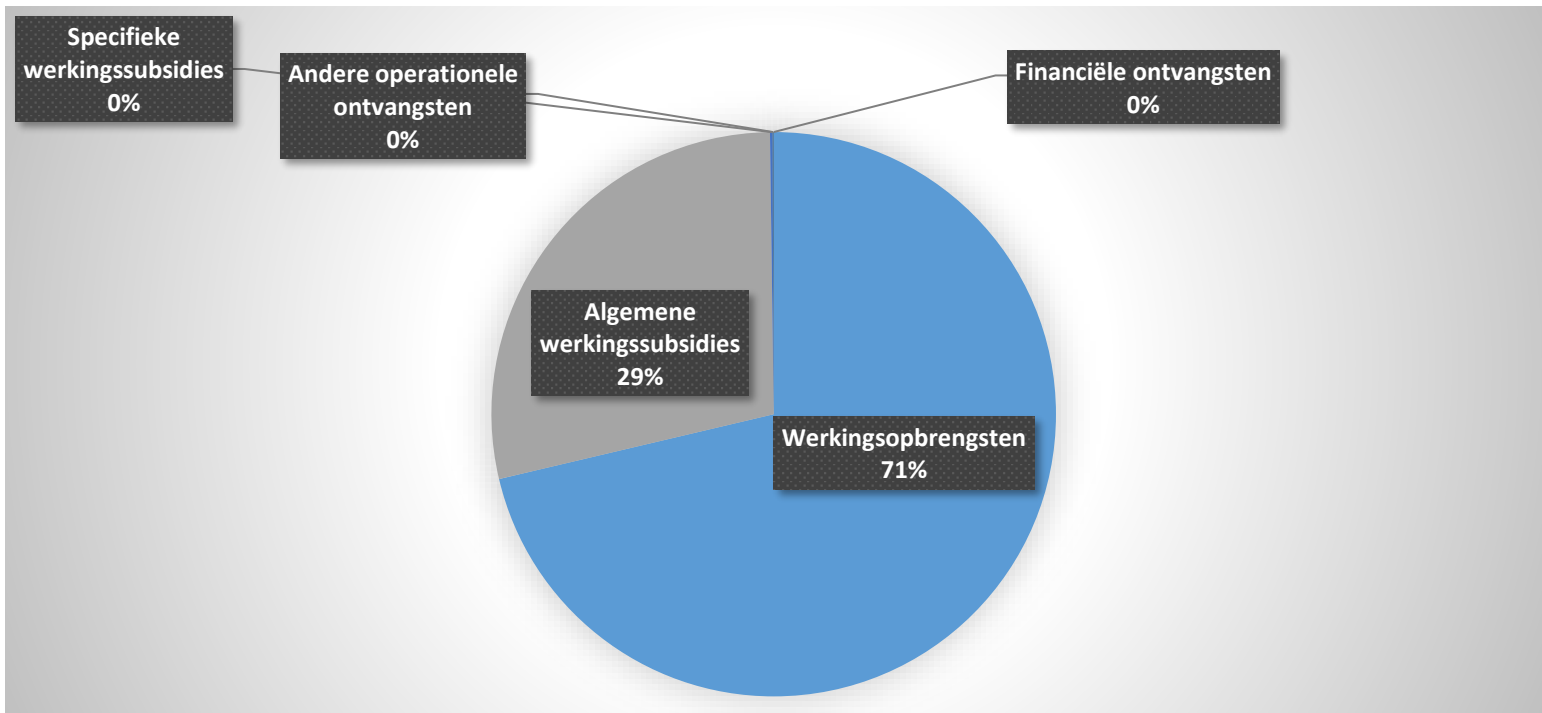
Exploitatie-uitgaven	2021		2020		MJPLAN	
	1.552.909	100%	1.548.250	100%	1.877.128	100%
0700 Musea	500.212	32%	439.038	28%	496.456	26%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	422.505	27%	364.178	24%	430.820	23%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	268.098	17%	289.640	19%		
0702 Schouwburg, concertgebouw, opera	214.223	14%	226.260	15%	425.075	23%
0703 Openbare bibliotheken	66.819	4%	74.443	5%	114.531	6%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	39.158	3%	44.505	3%	67.320	4%
0119 Overige algemene diensten	16.517	1%	24.854	2%	22.700	1%
0030 Financiële aangelegenheden	13.854	1%	5.552	0%	12.200	1%
0111 Fiscale en financiële diensten	8.912	1%	18.598	1%	23.551	1%
0190 Overig algemeen bestuur	2.559	0%	2.559	0%	2.652	0%
0100 Politieke organen	53	0%	53	0%	408	0%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni			58.570	4%		





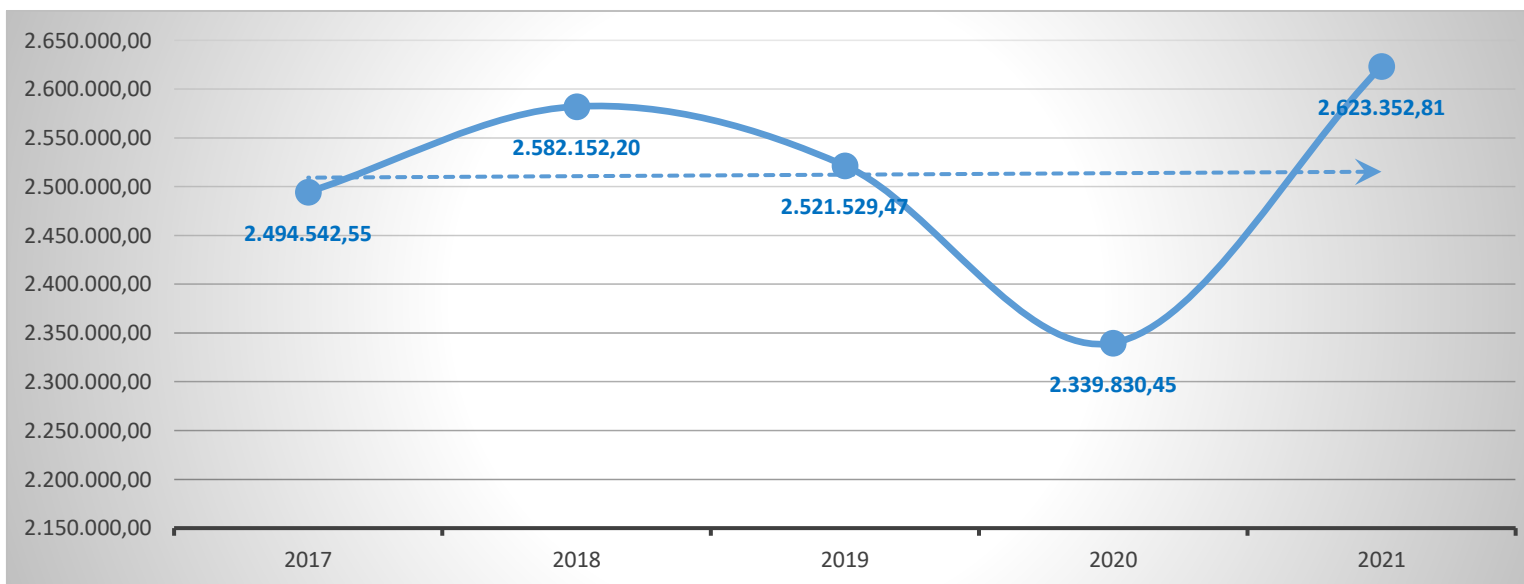
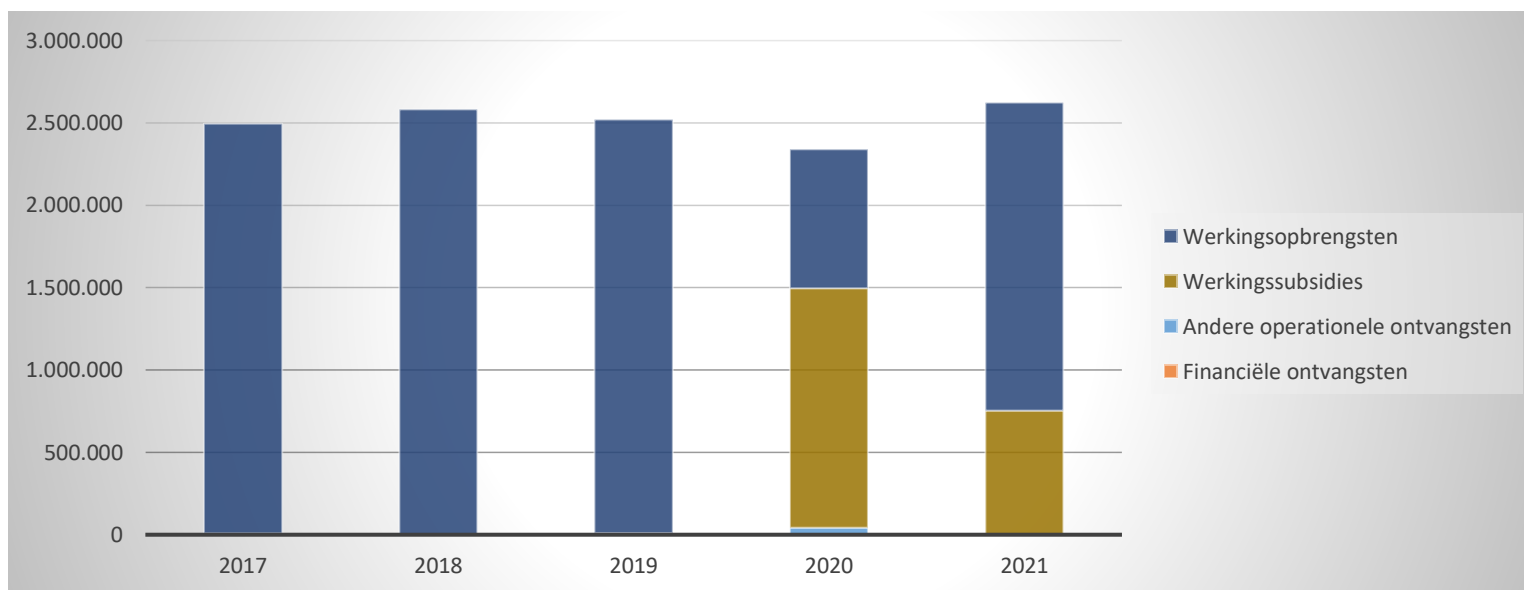
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>2.623.353</b>	<b>100%</b>	<b>2.949.115</b>	<b>100%</b>	<b>89%</b>
Werkingsopbrengsten	1.870.711	71%	2.197.786	75%	85%
Werkingsubsidies	750.819	29%	749.913	25%	100%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	<i>747.057</i>		<i>749.913</i>		<i>100%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.762</i>				
Andere operationele ontvangsten	1.657	0%	600	0%	276%
Financiële ontvangsten	166	0%	816	0%	20%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



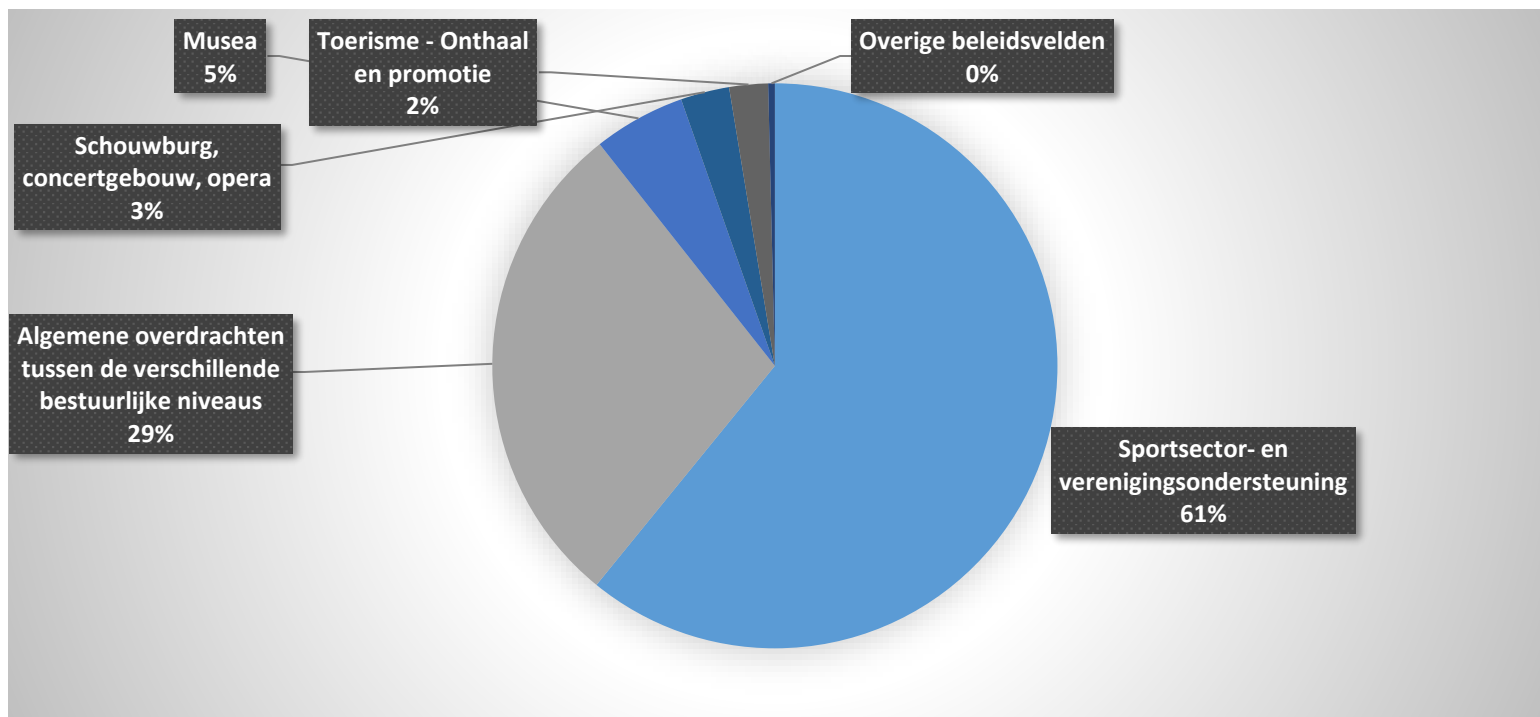
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>2.623.353</b>	<b>100%</b>	<b>2.339.830</b>	<b>100%</b>	<b>2.521.529</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	1.870.711	71%	843.430	36%	2.511.583	100%
Werkingsubsidies	750.819	29%	1.452.895	62%	1.995	0%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	<i>747.057</i>		<i>1.451.402</i>		<i>1.995</i>	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.762</i>		<i>1.493</i>			
Andere operationele ontvangsten	1.657	0%	43.474	2%	5.529	0%
Financiële ontvangsten	166	0%	31	0%	2.423	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



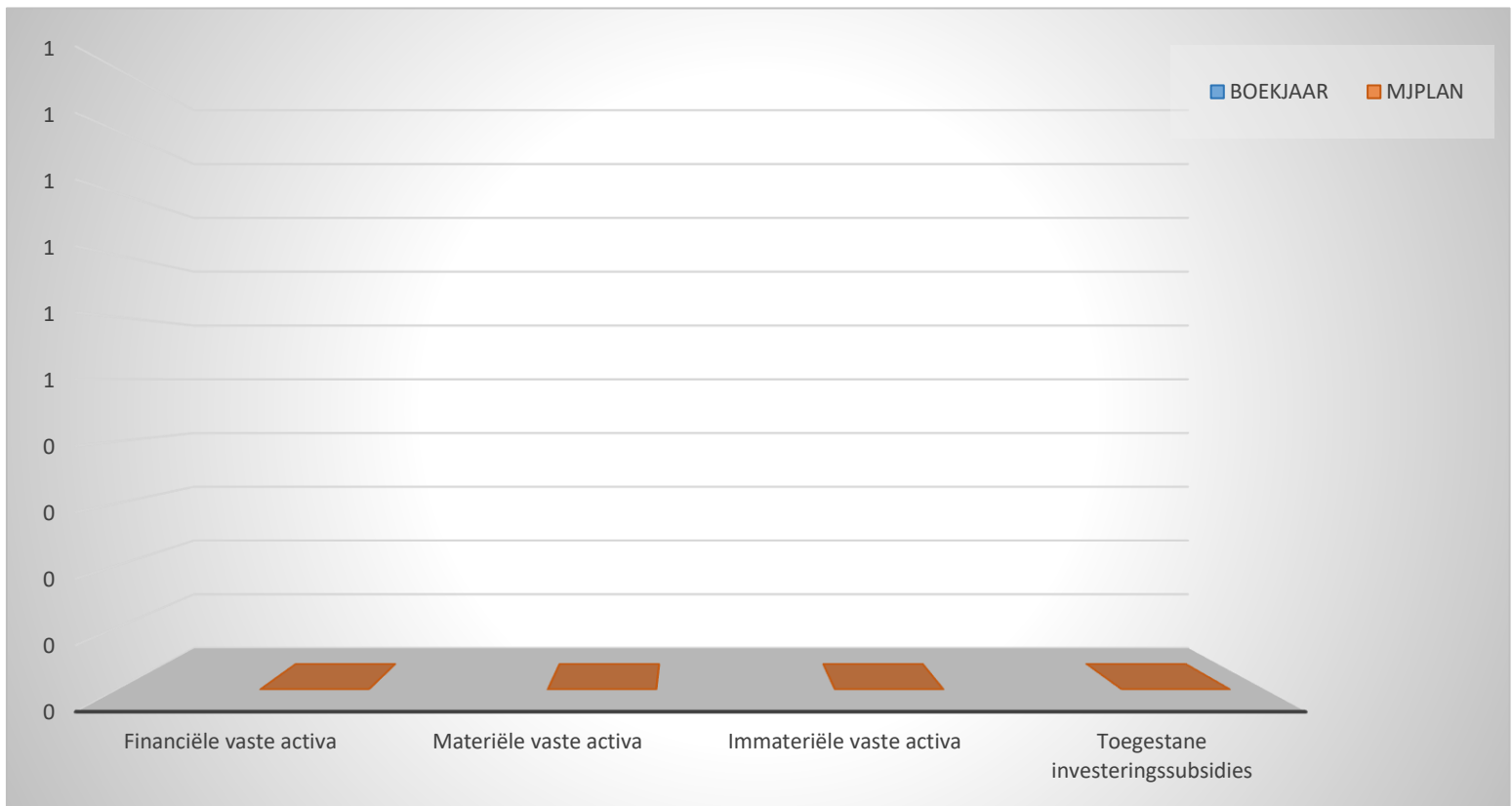
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

Exploitatie-ontvangsten	2021		2020		MJPLAN	
	2.623.353	100%	2.339.830	100%	2.949.115	100%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	1.597.002	61%	716.169	31%	1.751.782	59%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	747.057	28%	1.451.402	62%	749.913	25%
0700 Musea	137.993	5%	55.397	2%	223.380	8%
0702 Schouwburg, concertgebouw, opera	73.192	3%	26.214	1%	105.264	4%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	58.108	2%	39.421	2%	105.060	4%
0703 Openbare bibliotheken	9.322	0%	7.721	0%	10.200	0%
0030 Financiële aangelegenheden	678	0%	43.505	2%	1.416	0%
**** Overige beleidsvelden					2.100	0%



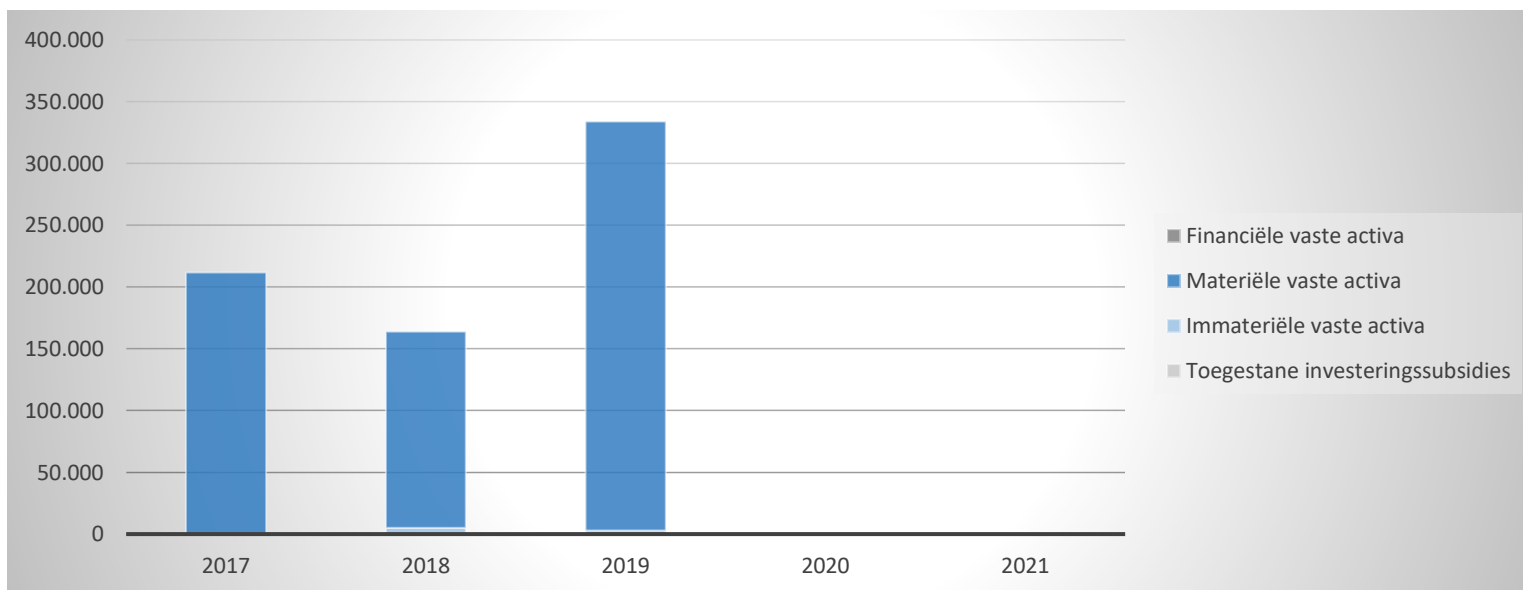
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

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



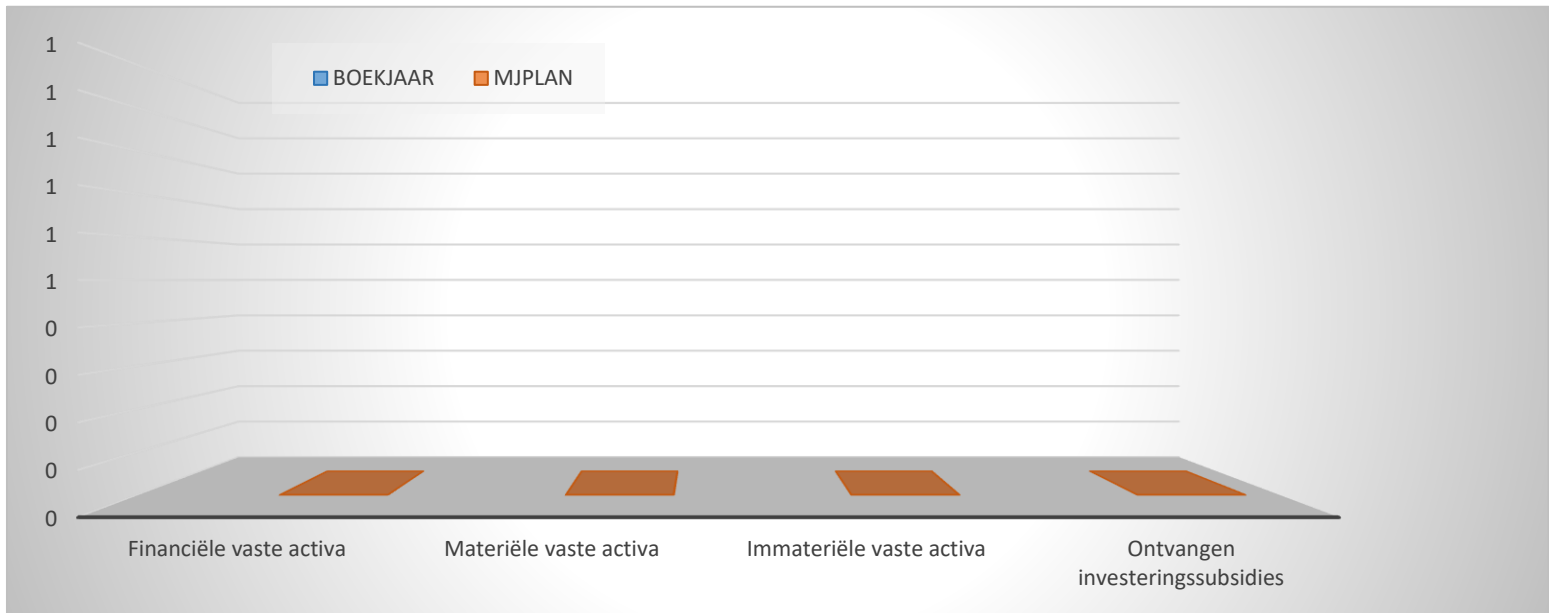
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

	2021	2020	2019	
<b>Investeringsuitgaven</b>			<b>333.813</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa				
Materiële vaste activa			<b>330.905</b>	99%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			330.905	
Terreinen en gebouwen			330.905	
Wegen en overige infrastructuur				
Roerende goederen				
Leasing en soortgelijke rechten				
Erfgoed				
Andere materiële vaste activa				
Onroerende goederen				
Roerende goederen				
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA				
Immateriële vaste activa			<b>2.908</b>	1%
Toegestane investeringssubsidies				



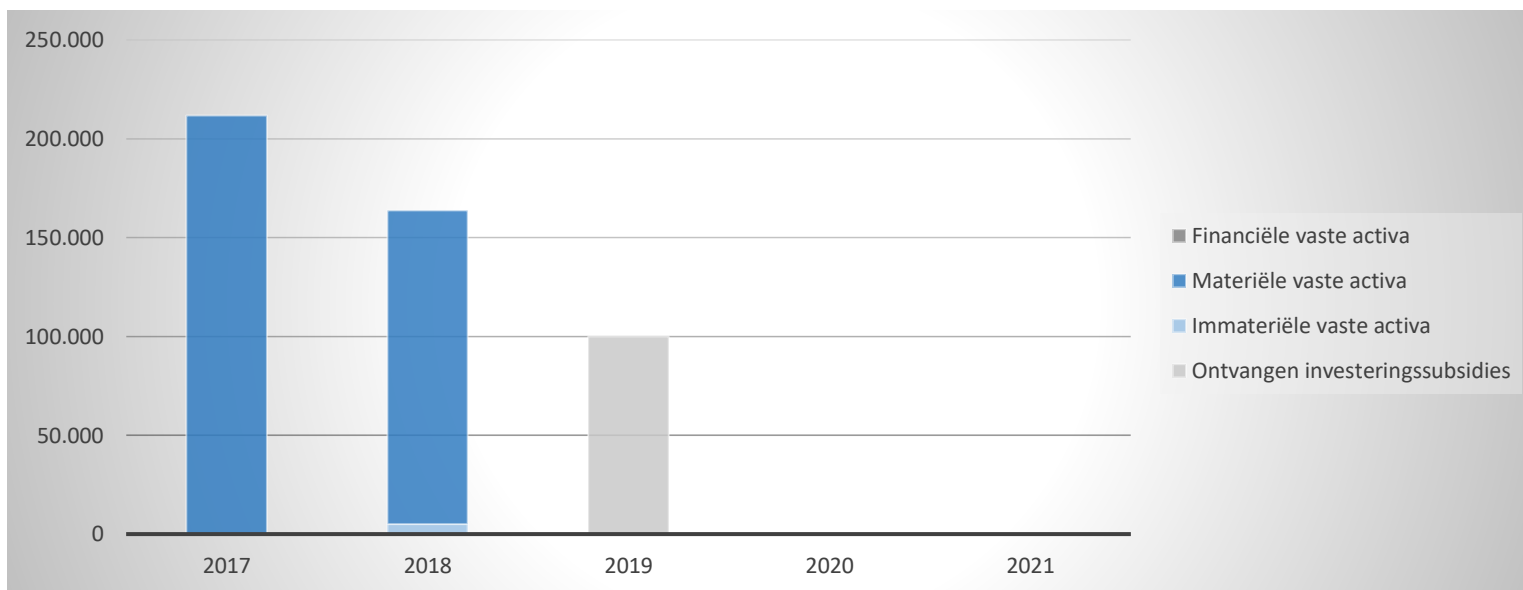
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021	2020	2019	
<b>Investeringsontvangsten</b>			<b>100.000</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA				
<i>Terreinen en gebouwen</i>				
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>				
<i>Roerende goederen</i>				
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>				
<i>Erfgoed</i>				
Andere materiële vaste activa				
<i>Onroerende goederen</i>				
<i>Roerende goederen</i>				
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA				
Immateriële vaste activa				
Ontvangen investeringssubsidies			<b>100.000</b>	<b>100%</b>



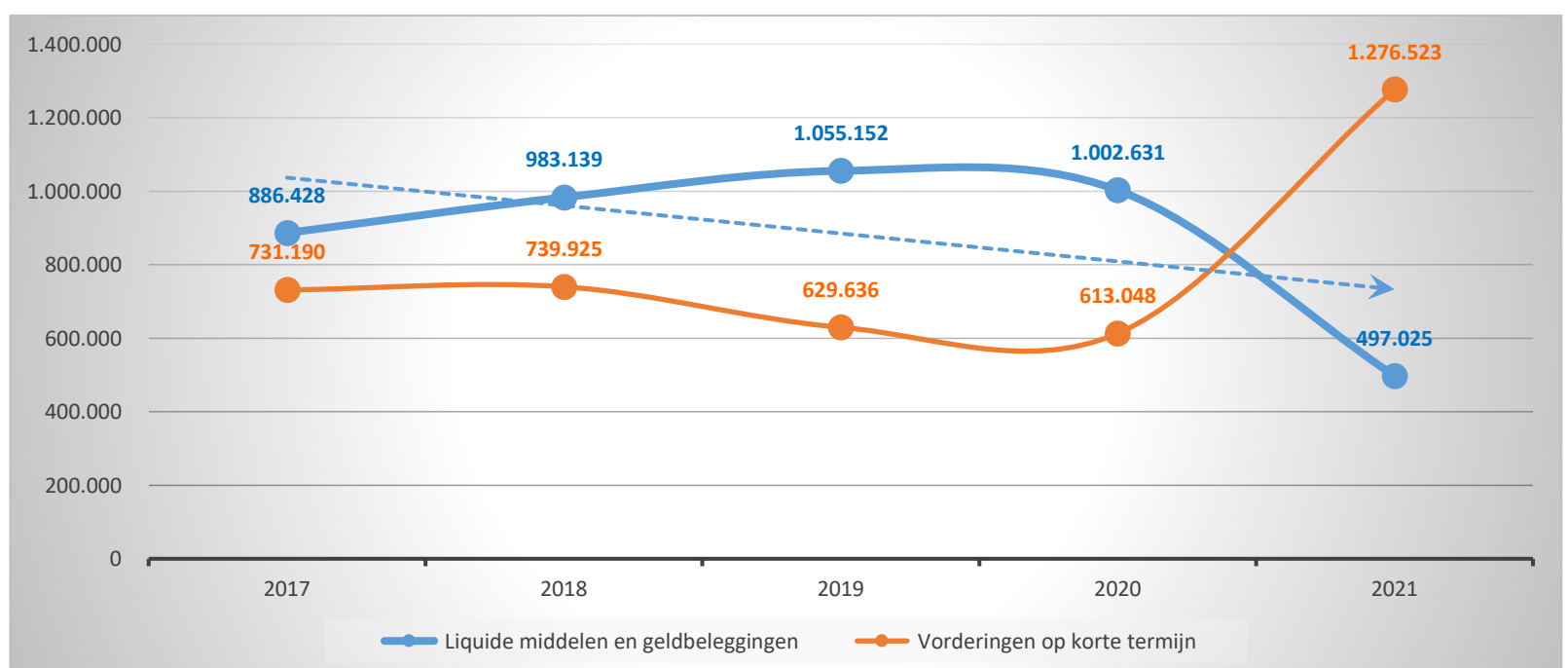
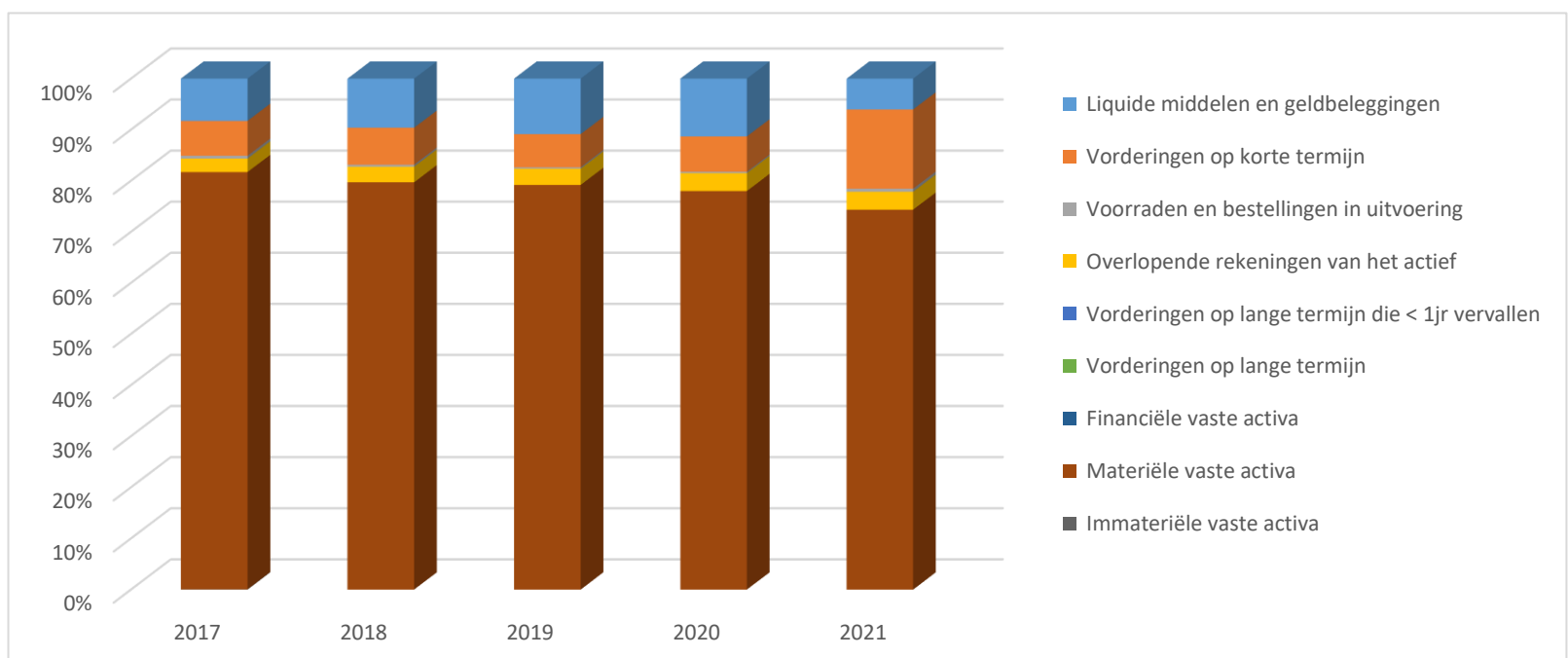
<b>ACTIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.112.370,26</b>	<b>1.949.407,07</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	497.025,14	1.002.630,94
B. Vorderingen op korte termijn	1.276.523,17	613.048,20
1. Vorderingen uit ruiltransacties	510.667,76	336.573,97
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	765.855,41	276.474,23
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	50.136,67	24.094,87
D. Overlopende rekeningen van het actief	288.685,28	309.633,06
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>6.118.721,64</b>	<b>6.906.971,80</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	6.118.721,64	6.906.971,80
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	6.118.721,64	6.906.971,80
a. Terreinen en gebouwen	5.289.389,03	5.901.265,31
b. Installaties, machines en uitrusting	829.332,61	1.005.706,49
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>8.231.091,90</b>	<b>8.856.378,87</b>



<b>PASSIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>8.449.762,50</b>	<b>8.724.565,15</b>
A. Schulden op korte termijn	2.083.757,05	1.514.490,90
1. Schulden uit ruiltransacties	284.915,67	347.514,70
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	284.915,67	347.514,70
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	15.756,70	36.631,28
3. Overlopende rekeningen van het passief	939.015,88	300.954,15
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	844.068,80	829.390,77
B. Schulden op lange termijn	6.366.005,45	7.210.074,25
1. Schulden uit ruiltransacties	6.366.005,45	7.210.074,25
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6.366.005,45	7.210.074,25
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>-218.670,60</b>	<b>131.813,72</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	70.000,00	80.000,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-288.670,60	51.813,72
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>8.231.091,90</b>	<b>8.856.378,87</b>

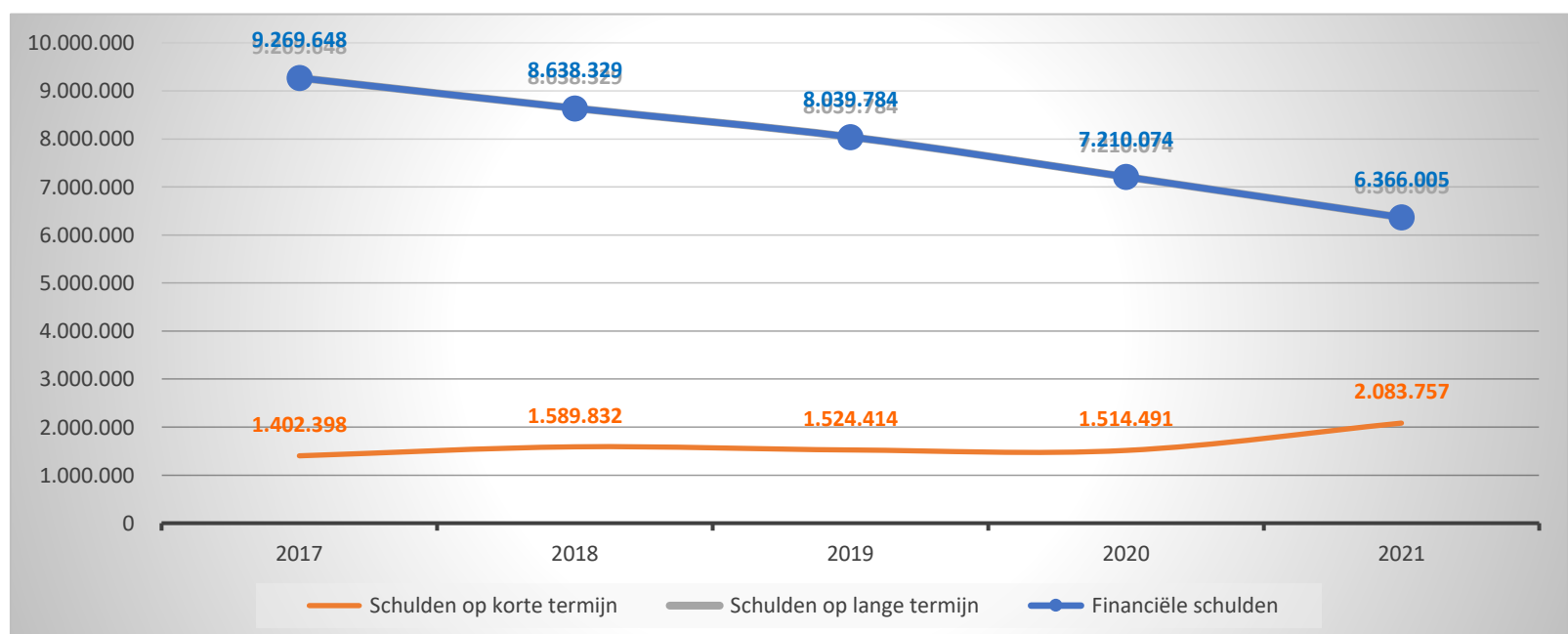
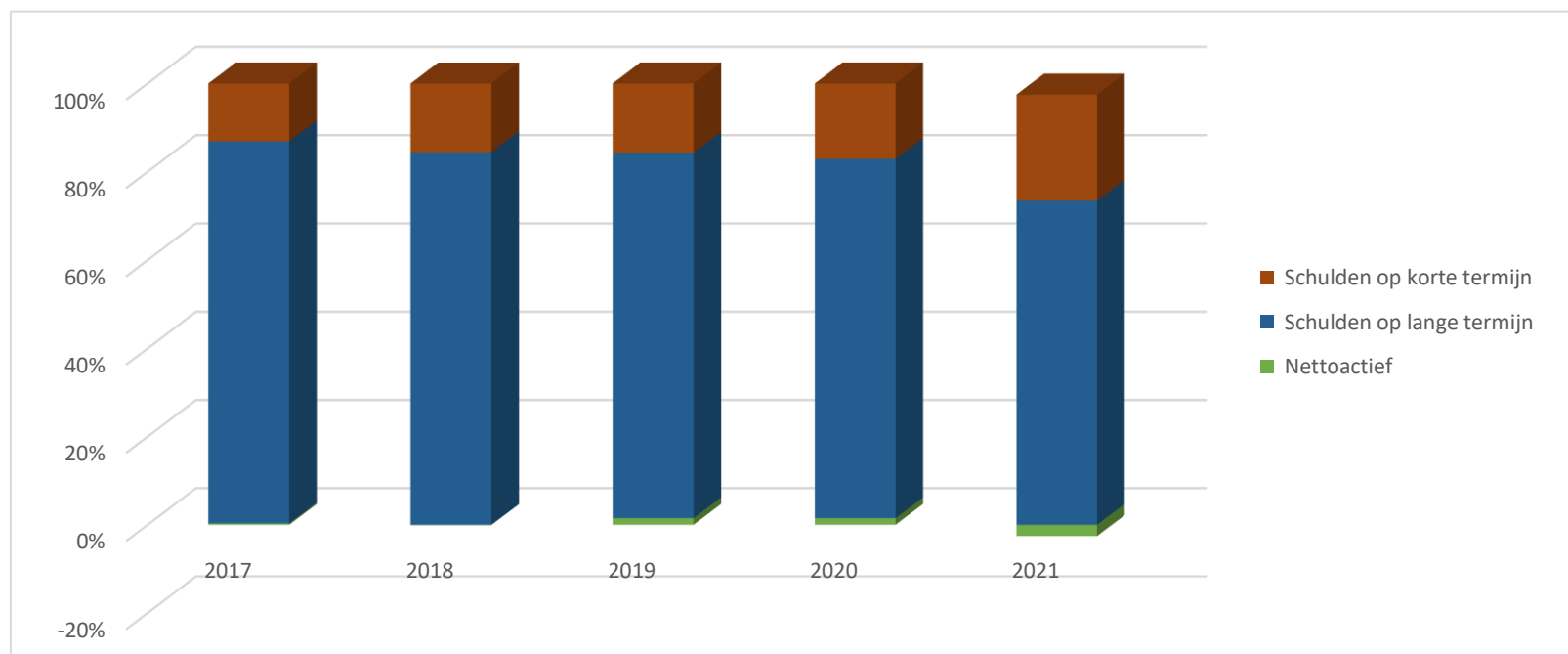
1. Samenstelling van de activa

	2021		2020		2019	
<b>ACTIVA</b>	<b>8.231.092</b>	<b>100%</b>	<b>8.856.379</b>	<b>100%</b>	<b>9.709.211</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>2.112.370</b>	<b>26%</b>	<b>1.949.407</b>	<b>22%</b>	<b>2.021.590</b>	<b>21%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	497.025	6%	1.002.631	11%	1.055.152	11%
Vorderingen op korte termijn	1.276.523	16%	613.048	7%	629.636	6%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>510.668</i>		<i>336.574</i>		<i>345.823</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>765.855</i>		<i>276.474</i>		<i>283.813</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	50.137	1%	24.095	0%	28.042	0%
Overlopende rekeningen van het actief	288.685	4%	309.633	3%	308.759	3%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>6.118.722</b>	<b>74%</b>	<b>6.906.972</b>	<b>78%</b>	<b>7.687.621</b>	<b>79%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	6.118.722	74%	6.906.972	78%	7.687.621	79%
Immateriële vaste activa						



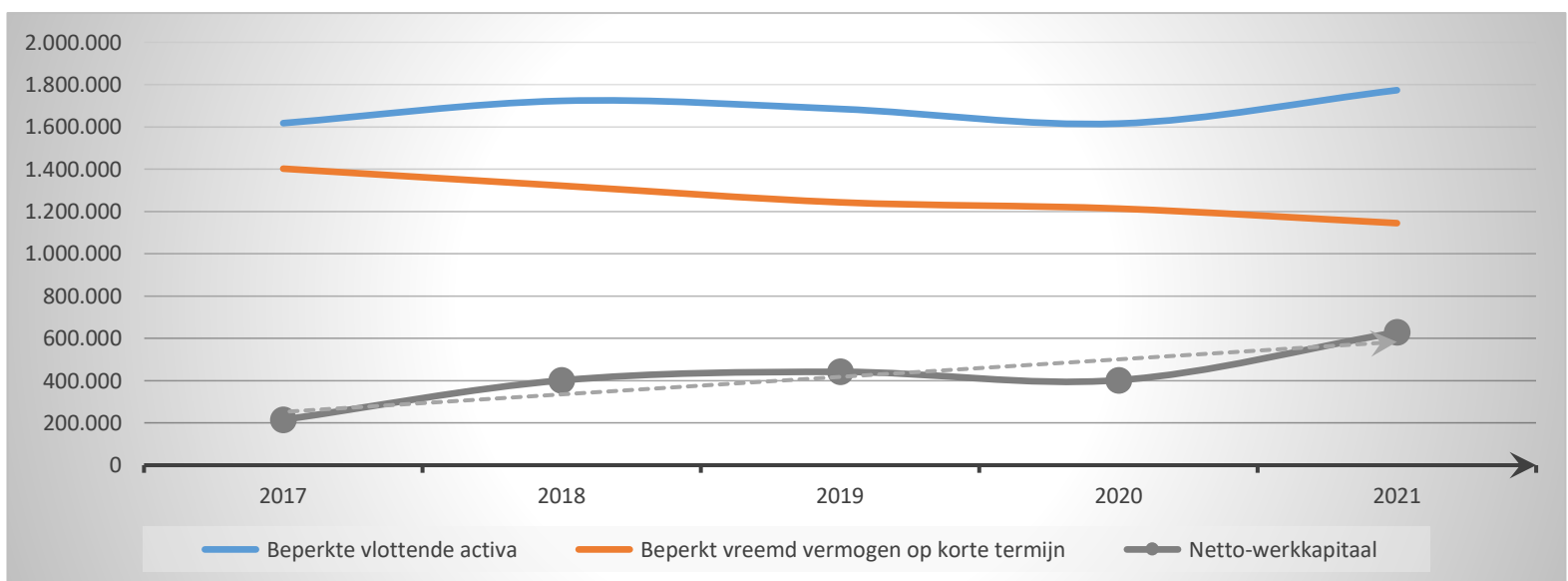
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
<b>PASSIVA</b>	<b>8.231.092</b>	<b>100%</b>	<b>8.856.379</b>	<b>100%</b>	<b>9.709.211</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>2.083.757</b>	<b>25%</b>	<b>1.514.491</b>	<b>17%</b>	<b>1.524.414</b>	<b>16%</b>
Schulden uit ruiltransacties	284.916	3%	347.515	4%	393.688	4%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>284.916</i>		<i>347.515</i>		<i>393.688</i>	
Schulden uit niet-ruiltransacties	15.757	0%	36.631	0%	40.545	0%
Overlopende rekeningen van het passief	939.016	11%	300.954	3%	281.203	3%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	844.069	10%	829.391	9%	808.977	8%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>6.366.005</b>	<b>77%</b>	<b>7.210.074</b>	<b>81%</b>	<b>8.039.784</b>	<b>83%</b>
Schulden uit ruiltransacties	6.366.005	77%	7.210.074	81%	8.039.784	83%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	<i>6.366.005</i>		<i>7.210.074</i>		<i>8.039.784</i>	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>-218.671</b>	<b>-3%</b>	<b>131.814</b>	<b>1%</b>	<b>145.014</b>	<b>1%</b>



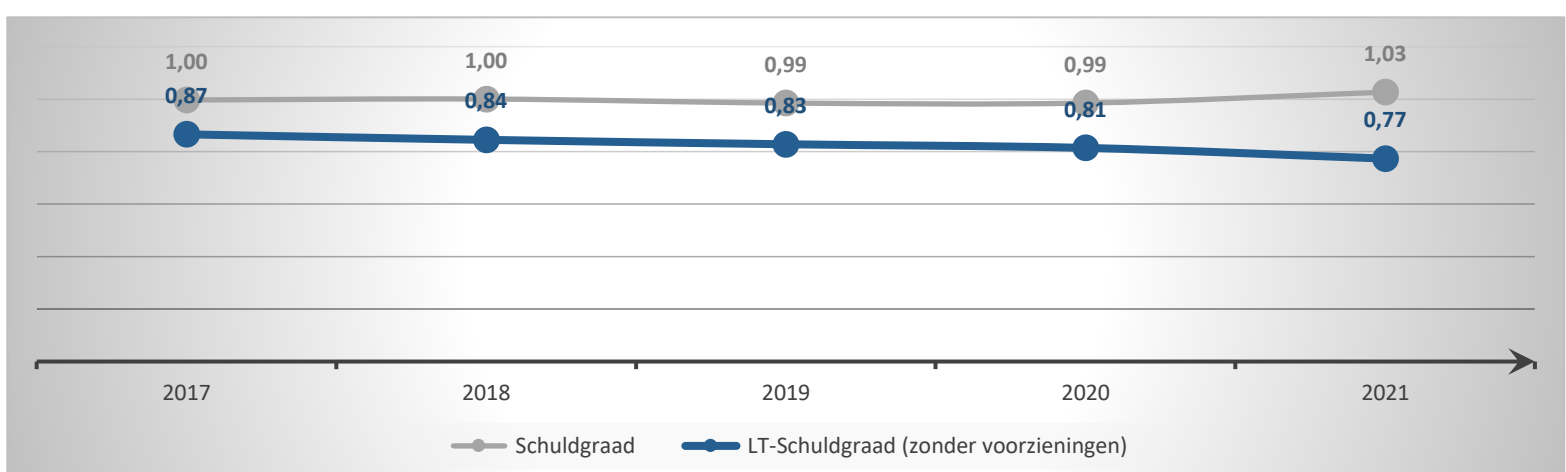
1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>1.773.548</b>	<b>1.615.679</b>	<b>1.684.789</b>	<b>1.723.065</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	497.025	1.002.631	1.055.152	983.139
Vorderingen op korte termijn	1.276.523	613.048	629.636	739.925
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>510.668</i>	<i>336.574</i>	<i>345.823</i>	<i>562.885</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>765.855</i>	<i>276.474</i>	<i>283.813</i>	<i>177.040</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>1.144.741</b>	<b>1.213.537</b>	<b>1.243.211</b>	<b>1.321.844</b>
Schulden uit ruiltransacties	284.916	347.515	393.688	502.208
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>284.916</i>	<i>347.515</i>	<i>393.688</i>	<i>502.208</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	15.757	36.631	40.545	40.861
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	844.069	829.391	808.977	778.775
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>628.807</b>	<b>402.142</b>	<b>441.578</b>	<b>401.221</b>



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	8.449.763	8.724.565	9.564.198	10.228.161
Totaal vermogen	8.231.092	8.856.379	9.709.211	10.224.717
<b>Schuldgraad</b>	<b>1,03</b>	<b>0,99</b>	<b>0,99</b>	<b>1,00</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	6.366.005	7.210.074	8.039.784	8.638.329
Totaal vermogen	8.231.092	8.856.379	9.709.211	10.224.717
<b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>	<b>0,77</b>	<b>0,81</b>	<b>0,83</b>	<b>0,84</b>



**VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2021 TOT 31/12/2021**

**IDENTIFICATIEGEGEVENS**

Autonom Gemeentebedrijf Vrije Tijd Nieuwpoort  
Marktplein 7  
8620 Nieuwpoort  
BE 0894.194.401

**INHOUDSOPGAVE**

- I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening
  1. Materiële en immateriële vaste activa
  2. Liquide middelen en geldbeleggingen
  3. Eigen vermogen
  4. Schulden
  5. Bedrijfsresultaat
- II. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.
- III. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.
- IV. Werkzaamheden op gebied van onderzoek en ontwikkeling.
- V. Bijkantoren van de vennootschap.
- VI. Alarmprocedure bij opmerkelijke verliezen.
- VII. Voorstel van de resultaatverdeling.
- VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft.
- IX. Diverse

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2021, met een balanstotaal van € 8.231.091,90 en verlies van het boekjaar van € -340.484,32.

## I. **Commentaar op enkele punten van de jaarrekening**

### 1. De vaste activa

De vaste activa bestaat uit terreinen en gebouwen, installaties, machines en uitrusting en meubilair en rollend materieel.

In 2021 werden er geen investeringen uitgevoerd.

### 2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit de vorderingen op ten hoogste een jaar, de voorraden en liquide middelen.

De voorraden per 31/12/2021 bedragen € 50.136,67.

De vorderingen op ten hoogste een jaar ten bedrage € 1.276.523,17 bestaan voornamelijk uit openstaande debiteuren (€ 504.339,12), te ontvangen coronatoelage van de stad Nieuwpoort (€ 747.056,50) en terug te vorderen btw (€ 18.789,91).

De geldbeleggingen en liquide middelen bedragen € 497.025,14 per 31/12/2021.

Binnen de overlopende rekeningen vinden we kosten terug welke deels worden toegerekend tot boekjaar 2021 en deels tot 2022.

### 3. Eigen vermogen

Per 31/12/2021 heeft het AGB een eigen vermogen ten bedrage van € -236.170,60 omwille van het overgedragen verlies (€ - 288.670,60) en kapitaalsubsidies (€ 52.500).

### 4. Schulden

De schulden op lange termijn (€ 6.366.005,45) bestaan uit de leningen bij de gemeente ter financiering van de investeringsuitgaven en leningen bij Belfius, ING en BNP Paribas Fortis. Het korte-termijngedeelte van deze schulden bedraagt € 886.041,12.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen terug voor een totaal bedrag van € 206.223,58.

Binnen de post ontvangen vooruitbetalingen vinden tickets ontvangen in 2021 voor evenementen in 2022 voor € 9.695,85.

Binnen de post overige schulden vinden we voornamelijk ontvangen waarborgen ( € 28.768,92) en diverse schulden ( € 14.011,70).

Binnen de overlopende rekeningen vinden we opbrengsten welke worden overgedragen naar boekjaar 2022.

## 5. Bedrijfsresultaat

Het verlies over boekjaar 2021 bedraagt € -340.484,32. Samen met de overgedragen winst van 2020 ten bedrage van € 51.813,72 sluit de rekening met een gecumuleerd verlies van € -288.670,60.

### II. **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.**

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.

Voor het AGB 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, aangezien de significante veranderingen in de bedrijfsactiviteiten en de economische omstandigheden zich hebben voorgedaan als gevolg van gebeurtenissen na de balansdatum, zoals de maatregelen genomen door de regering en de privésector als reactie op de uitbraak van het virus.

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van 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 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.

### III. **Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.**

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

### IV. **Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.**

Er zijn geen kosten gemaakt op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

### V. **Bijkantoren van de vennootschap.**

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

### VI. **Alarmprocedure.**

De statuten van het AGB Nieuwpoort na de laatste statutenwijziging, leggen geen verplichtingen op inzake alarmbelprocedure.

Per 31/12/2021 heeft het AGB een negatief eigen vermogen van € -236.170,60.

## VII. Voorstel van de resultaatverdeling

### RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	9906	-288.670,60	110.383,23
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)	(9905)	-340.484,32	58.569,51
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar .....(+)/(-)	14P	51.813,72	51.813,72
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b> .....	791/2	.....	.....
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b> .....	691/2	.....	.....
aan de inbreng .....	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve .....	6920	.....	.....
aan de overige reserves .....	6921	.....	.....
<b>Over te dragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	(14)	-288.670,60	51.813,72
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b> .....	794	.....	.....
<b>Uit te keren winst</b> .....	694/7	.....	58.569,51
Vergoeding van de inbreng .....	694	.....	58.569,51
Bestuurders of zaakvoerders .....	695	.....	.....
Werknemers .....	696	.....	.....
Andere rechthebbenden .....	697	.....	.....

Het verlies over boekjaar 2021 bedraagt € -340.484,32. Samen met de overgedragen winst van 2020 ten bedrage van € 51.843,72 wordt het verlies van € 288.670,60 overgedragen naar 2022.

## VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft

Vennootschappen waarmee de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband heeft, hebben geen diensten verricht.

## IX. Diverse

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.

Wij verzoeken U dan de jaarrekening, zoals ze U voorgelegd werd, en de resultaatsbestemming, zoals hier voorgesteld, te willen goedkeuren.

Wij verzoeken de gemeenteraad, na goedkeuring van de rekening, kwijting te verlenen aan de bestuurders.

Stad Nieuwpoort, xx xxxxxx 2022

Geert Vanden Broucke  
Voorzitter



## **OVERZICHT MET VERWIJZING PLAATS WAAR DOCUMENTEN BESCHIKBAAR ZIJN**

Bij de jaarrekening 2021 dienen een aantal documenten toegevoegd te worden als achtergrondinformatie, dewelke nuttig kunnen zijn bij het beoordelen van de jaarrekening 2021, dit zonder dat ze essentieel zijn.

De essentiële informatie werd in de beleidsrapporten zelf opgenomen.

De jaarrekening 2021 van het AGB Vrije Tijd kan geraadpleegd worden op:

<https://www.nieuwpoort.be/jaarrekeningen>