

Zitting van 3 juni 2021

AGB

Goedgekeurd

1	2021_AGBRB_00003	Jaarrekeningen 2020 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2020 - Goedkeuren
---	------------------	---

Samenstelling:**Aanwezig:**

de heer Steven Vandeput, voorzitter; de heer Tom Vandeput, raadslid; mevrouw Derya Erdogan, raadslid; mevrouw Joske Dexters, raadslid; mevrouw Laurence Libert, raadslid; de heer Rik Dehollogne, raadslid; de heer Marc Schepers, raadslid; de heer Frank Dewael, raadslid; de heer Dietrich Vandereyken, raadslid; mevrouw Dymfna Meynen, raadslid; de heer Jeroen Janssens, secretaris

Afwezig:

de heer Ivo Geurts, raadslid

Verontschuldigd:

de heer Habib El Ouakili, raadslid

Stemming op het besluit

Goedgekeurd door de autonoom gemeentebedrijf - raad van bestuur met
- 8 stem(men) voor: Rik Dehollogne; Frank Dewael; Joske Dexters; Derya Erdogan; Laurence Libert; Dymfna Meynen; Marc Schepers; Steven Vandeput
- 2 onthouding(en): Tom Vandeput; Dietrich Vandereyken

Beschrijving**Aanleiding en context**

Conform het Decreet Lokaal Bestuur dient de Raad van Bestuur van een extern verzelfstandigd agentschap de jaarrekening 2020 voor 30 juni 2021 vast stellen waarop de gemeenteraad advies uit dient te brengen over deze jaarrekening.

Argumentatie

Nadat de rekeningen van de boekhouding in overeenstemming zijn gebracht met de gegevens van de inventaris van al de bezittingen, rechten, vorderingen, schulden en verplichtingen, van welke aard ook, worden ze samengevat opgenomen in het ontwerp van de jaarrekening dat op 25 mei door de Raad van Bestuur werd vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting. Binnen de 50 dagen na de goedkeuring door de Raad van Bestuur, dient de gemeenteraad een advies te formuleren over de jaarrekening. Dat advies wordt overgemaakt aan het toezicht.

Juridische grond

Jaarrekeningen 2020 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2020
Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 3 juni 2021



Decreet over het Lokaal Bestuur van 22 december 2017 en haar latere wijzigingen, inzonderheid artikels 243, 262, 286 (§1, 3°) en 287.

Wetboek van economische recht van 28 februari 2013 en haar latere wijzigingen.

Wetboek van vennootschappen en verenigingen van 23 maart 2019 en haar latere wijzigingen.

Besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Ministerieel Besluit van 26 november 2012 tot wijziging van het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra van maatschappelijk welzijn.

Besluit van de Vlaamse Regering tot wijziging van artikel 14 van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Omzendbrief KB/ABB 2018 /4 betreffende het bestuurlijk toezicht en de bekendmakingsplicht in het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur en het Provinciedecreet van 9 december 2005.

Gecoördineerde statuten AGB Stadsontwikkeling Hasselt, goedgekeurd door de Raad van Bestuur op 24 maart 2020 en door de gemeenteraad op 28 april 2020, inzonderheid artikelen 18.4 en 23;

Beheersovereenkomst 2019-2025 tussen het AGB Stadsontwikkeling Hasselt en de stad Hasselt, goedgekeurd bij besluit van de Raad van Bestuur van 12 juni 2019 en bij gemeenteraadsbesluit van 25 juni 2019.

Financiële en beleidsinformatie

Visum verleend

Financiële informatie

RESULTAAT OP KASBASIS		<i>Jaarreke ning</i>	<i>Meerjaren plan</i>
I.	Exploitatiesaldo	3.476.329	3.633.479
	A. Ontvangsten	6.639.468	7.194.851
	B. Uitgaven	3.163.139	3.561.371
II.	Investeringsaldo	5.368.824	-7.973.322
	A. Ontvangsten	774.269	774.269

Jaarrekeningen 2020 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2020
Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 3 juni 2021

	B. Uitgaven	6.143.093	8.747.591
III.	Saldo exploitatie en investeringen	- 1.892.494	-4.339.843
IV.	Financierings saldo	4.710.547	5.320.087
	A. Ontvangsten	11.349.925	11.959.465
	B. Uitgaven	6.639.378	6.639.378
V.	Budgettair resultaat van het boekjaar	2.818.052	980.244
VI.	Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	3.517.948	3.517.948
VI d I.	Gecumuleerd budgettaire resultaat	6.336.000	4.498.192
IX.	Beschikbaar budgettair resultaat	6.336.000	4.498.192

BALANS		
ACTIVA		2020
I.	Flottende activa	9.614.973
II	Vaste activa	143.770.951
	A. Vorderingen op lange termijn	18.420.846
	B. Financiële vaste activa	150.000
	C. Materiële vaste activa	125.200.106
TOTAAL ACTIVA		153.385.924

PASSIVA			
I.	Schulden		129.300.648
A.	Schulden op korte termijn		8.593.072
	1. Schulden uit ruiltransacties		1.930.534
	2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0
	3. Overlopende rekeningen van het passief		356.753
	4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		6.305.784
B	Schulden op lange termijn		120.707.576
	1. Schulden uit ruiltransacties		120.707.576
II. Nettoactief			24.085.276
TOTAAL PASSIVA			153.385.924

Advies

Financieel advies

Gunstig advies

Besluit

Artikel 1

De Raad van Bestuur van het AGB Stadsontwikkeling Hasselt stelt de jaarrekening 2020 van het AGB Stadsontwikkeling Hasselt vast. De jaarrekening 2020 omvat 2 luiken. Het eerste luik is een verslag dat werd opgesteld volgens de regels van de beleids-en beheerscyclus. Het tweede luik is een verslag dat werd opgesteld volgens de regels van de boekhoudwetgeving voor ondernemingen.

Artikel 2

Na vaststelling door de Raad van Bestuur van het AGB Stadsontwikkeling Hasselt wordt deze jaarrekening ter advies overgemaakt aan de gemeenteraad van Hasselt.

Bijlagen

1. AG Stadsontwikkeling Hasselt_jaarrekening 2020.pdf
2. AGB Hasselt Stadsontwikkeling-Jaarrekening NBB 2020 DEF.pdf

3. Hasselt AGB 2020 - ONTWERP jaarverslag RvB.docx

Aldus beslist in bovenvermelde zitting,

secretaris
Jeroen Janssens

voorzitter
Steven Vandeput

Jaarrekening 2020



AG Stadsontwikkeling Hasselt

Voor eensluidend verklaard afschrift,

Steven Vandeput

Jeroen Janssens

Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur Secretaris RvB en DC

Voorzitter Directiecomité

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2020

1. BELEIDSEVALUATIE	5
1.1 Beleidsevaluatie	6
2. FINANCIËLE NOTA	10
2.1 J1 : Doelstellingenrekening	11
2.2 J2 : Staat van het financieel evenwicht	12
2.3 J3 : Realisatie van de kredieten	14
2.4 J4 : Balans	15
2.5 J5 : Staat van opbrengsten en kosten	17
3. TOELICHTING	18
3.1 T1 : Ontvangsten en uitgaven - functioneel	19
3.2 T2 : Ontvangsten en uitgaven - economisch	21
3.3 T3 : Investeringsprojecten – per prioritair actieplan	24
3.4 T4 : Evolutie van de financiële schulden	26
3.5 T5 : Toelichting bij de balans	27
3.6 Financiële risico's	29
3.7 Toelichting bij de jaarrekening	31
3.8 Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen	37
3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	39
3.10 Waarderings- en inventarisregels	40
3.11 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	50
3.12 Andere relevante informatie	50
4. DOCUMENTATIE	54
4.1 De proef- en saldibalans per 31/12/2020	55
4.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	60
4.3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies	75
4.4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	75
4.5 Overzicht verbonden entiteiten	76
4.6 Personeelsinzet	76
4.7 Overzicht van de opbrengst per belastingsoort	76
4.8 Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat	77
4.9 Attest controle door extern bureau (Q&A)	79

1. BELEIDSEVALUATIE

1.1. Beleidsevaluatie.....	6
----------------------------	---

1.1 Beleidsevaluatie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / IK 708 EK 2651

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Prioritaire Inhoudstabel:: HAS: Hasselt Heeft Het

Hasselt Heeft Het

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.163.139	3.561.371	5.220.942
Ontvangsten	6.639.468	7.194.851	9.420.516
Saldo	3.476.329	3.633.479	4.199.575
Investerings			
Uitgaven	6.143.093	8.747.591	1.241.250
Ontvangsten	774.269	774.269	0
Saldo	-5.368.824	-7.973.322	-1.241.250
Financiering			
Uitgaven	6.639.378	6.639.378	6.772.267
Ontvangsten	11.349.925	11.959.465	3.227.597
Saldo	4.710.547	5.320.087	-3.544.670

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Ondernemende en bruisende stad

SD3: Ondernemende en bruisende stad

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt gedeeltelijk zoals gepland : De beleidsdoelstelling 'Ondernemende en bruisende stad' bevat 19 actieplannen die betrekking hebben op domeinen zoals 'ondernemen', 'cultuur', 'toerisme' en 'sport'.*

Van deze 19 actieplannen lopen vijf actieplannen zoals gepland. Dit betreffen de actieplannen 'Maatschappelijk ondernemen wordt aangemoedigd', 'Oog voor sociale en duurzame economie', 'Kwalitatieve dienstverlening op maat van ondernemers', 'Hasselt zet in op citymarketing' en 'Hasselt kunstestad door o.a. te investeren in culturele infrastructuur'.

Acht actieplannen lopen gedeeltelijk zoals gepland. Het gaat hier o.a. om de actieplannen 'Stimuleren van mondiaal engagement en ondernemerschap', 'De stad creëert een gunstig ondernemersklimaat', 'Hasselt laten uitgroeien tot kunst - en erfgoedstad', 'Vrijtijdsparticipatie in wijken en deelgemeenten' en 'Hasselt is de toeristische uitvalsbasis voor de regio'. Een aantal projecten onder deze actieplannen hebben vertraging opgelopen, zijn uitgesteld naar een later tijdstip of zijn bevroren. Dit heeft grotendeels te maken met de coronapandemie en de coronamaatregelen die hieraan gekoppeld zijn. Hoewel deze actieplannen gedeeltelijk lopen zoals gepland, wordt wel verwacht dat deze actieplannen uiteindelijk gerealiseerd zullen worden.

Daarnaast lopen drie actieplannen niet zoals gepland. Dit betreffen de actieplannen 'Hasselt creëert een biotoop om jong en creatief talent te laten ontplooiën', 'Biotoop voor jong en creatief talent' en 'Continu, laagdrempelig en duurzaam evenementenbeleid'. Onder deze actieplannen zaten heel wat geplande evenementen vervat die omwille van de coronapandemie en de daaraan gekoppelde veiligheidsmaatregelen niet zijn kunnen doorgaan. Bovendien heeft de onduidelijkheid over de impact van de coronacrisis ook meer structurele projecten beïnvloed.

Tot slot zijn er drie actieplannen ('De stad geeft het goede voorbeeld door o.a. een lokaal aankoopbeleid', 'Creëert hefboomen door bovenlokale netwerken uit te bouwen' en 'Stimuleert een inclusieve arbeidsmarkt vanuit een regierol') waar er momenteel geen enkel project aan is gekoppeld en/of waar project(en) pas later in de legislatuur zullen starten. Dit neemt niet weg dat omtrent dit actieplan mogelijks (1) acties ondernomen worden in het kader van andere actieplannen of (2) dat er binnen het reguliere beleid aandacht aan wordt besteed.

Prioritair actieplan: AP000057: Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten

3.6.3. Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt gedeeltelijk zoals gepland : Dit actieplan omvat meerdere projecten waarvan de meeste op schema zijn.
De aanleg van het voetbalplein Godsheide is in orde. Voetbalclub Torpedo blijft op de huidige locatie, hiervoor moet het RUP worden aangepast van park- naar recreatiegebied.
Hondenvereniging Hasselt Hondje blijft voorlopig op de huidige locatie. Voor de wildwaterbaan zal de projectvergadering doorgaan midden 2021.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000007: Basiswerking van groep Hasselt garanderen
- BD000008: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.163.138,64	3.561.371,42	5.220.941,67
Ontvangsten	6.639.467,98	7.194.850,73	9.420.516,22
Saldo	3.476.329,34	3.633.479,31	4.199.574,55
Investerings			
Uitgaven	6.143.092,81	8.747.590,87	1.241.250,36
Ontvangsten	774.269,00	774.268,80	0,00
Saldo	-5.368.823,81	-7.973.322,07	-1.241.250,36
Financiering			
Uitgaven	6.639.378,45	6.639.378,49	6.772.267,25
Ontvangsten	11.349.925,02	11.959.465,36	3.227.596,84
Saldo	4.710.546,57	5.320.086,87	-3.544.670,41

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.hasselt.be/nl/bekendmaking#widget-12-Financi%C3%ABn-Groep-Hasselt>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 708

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2651



2. FINANCIËLE NOTA

2.1. J1: Doelstellingenrekening.....	11
2.2. J2: Staat van het financieel evenwicht.....	12
2.3. J3: Realisatie van de kredieten.....	14
2.4. J4: Balans.....	15
2.5. J5: Staat van opbrengsten en kosten.....	17

2.1 J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / EK 2651

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Ondernemende en bruisende stad

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.163.139	3.561.371
Ontvangst	6.639.468	7.194.851
Saldo	3.476.329	3.633.479
Investering		
Uitgave	6.143.093	8.747.591
Ontvangst	774.269	774.269
Saldo	-5.368.824	-7.973.322
Financiering		
Uitgave	6.639.378	6.639.378
Ontvangst	11.349.925	11.959.465
Saldo	4.710.547	5.320.087

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.163.139	3.561.371
Ontvangst	6.639.468	7.194.851
Saldo	3.476.329	3.633.479
Investering		
Uitgave	6.143.093	8.747.591
Ontvangst	774.269	774.269
Saldo	-5.368.824	-7.973.322
Financiering		
Uitgave	6.639.378	6.639.378
Ontvangst	11.349.925	11.959.465
Saldo	4.710.547	5.320.087

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2651

2.2 J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / EK 2651

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.476.329	3.633.479
a. Ontvangsten	6.639.468	7.194.851
b. Uitgaven	3.163.139	3.561.371
II. Investeringsaldo	-5.368.824	-7.973.322
a. Ontvangsten	774.269	774.269
b. Uitgaven	6.143.093	8.747.591
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.892.494	-4.339.843
IV. Financieringsaldo	4.710.547	5.320.087
a. Ontvangsten	11.349.925	11.959.465
b. Uitgaven	6.639.378	6.639.378
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.818.052	980.244
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.517.948	3.517.948
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.336.000	4.498.192
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.336.000	4.498.192

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.476.329	3.633.479
II. Netto periodieke aflossingen	4.553.487	4.553.487
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	6.639.378	6.639.378
b. Periodieke terugvordering leningen	2.085.892	2.085.892
III. Autofinancieringsmarge	-1.077.157	-920.007

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-1.077.157	-920.007
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-3.311.718	-3.311.718
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	6.639.378	6.639.378
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	9.951.096	9.951.096
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-4.388.875	-4.231.725

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	6.336.000	4.498.192
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.336.000	4.498.192
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.077.157	-920.007
Totale Autofinancieringsmarge	-1.077.157	-920.007
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-4.388.875	-4.231.725
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-4.388.875	-4.231.725

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2651

JR dossiers van andere entiteiten:



2.3 J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolgnr: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / IK 708 EK 2651

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	3.163.139	6.639.468	3.561.371	7.194.851	5.220.942	9.420.516
Investerings	6.143.093	774.269	8.747.591	774.269	1.241.250	0
Financiering	6.639.378	11.349.925	6.639.378	11.959.465	6.772.267	3.227.597
Leningen en leasings	6.639.378	9.264.033	6.639.378	9.264.033	6.772.267	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	2.085.892	0	2.695.432	0	2.727.597
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	500.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 708

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2651

2.4 J4: Balans

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet
Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

	2020	2019
ACTIVA	153.385.924	154.138.304
I. Vlottende activa	9.614.973	10.341.227
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.895.864	5.520.717
B. Vorderingen op korte termijn	3.370.670	2.726.242
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.576.938	2.310.486
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.793.732	415.756
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.418	8.376
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.347.020	2.085.892
II. Vaste activa	143.770.951	143.797.077
A. Vorderingen op lange termijn	18.420.846	19.767.866
1. Vorderingen uit ruiltransacties	18.420.846	19.767.866
B. Financiële vaste activa	150.000	935.848
4. Andere financiële vaste activa	150.000	935.848
C. Materiële vaste activa	125.200.106	123.093.363
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	124.120.798	122.014.055
a. Terreinen en gebouwen	124.120.593	122.013.781
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	205	274
3. Andere materiële vaste activa	1.079.308	1.079.308
a. Terreinen en gebouwen	1.079.308	1.079.308

	2020	2019
PASSIVA	153.385.924	154.138.304
I. Schulden	129.300.648	129.488.618
A. Schulden op korte termijn	8.593.072	11.441.034
1. Schulden uit ruiltransacties	1.930.534	4.393.172
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.930.534	4.393.172
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	335.839
3. Overlopende rekeningen van het passief	356.753	370.901
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.305.784	6.341.122
B. Schulden op lange termijn	120.707.576	118.047.584
1. Schulden uit ruiltransacties	120.707.576	118.047.584
b. Financiële schulden	120.707.576	118.047.584
II. Nettoactief	24.085.276	24.649.686
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.105.983	2.794.607
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-803.431	72.355
D. Overig nettoactief	21.782.724	21.782.724



2.5 J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet
Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

	2020	2019
I. Kosten	7.943.720	6.085.210
A. Operationele kosten	6.258.994	4.556.493
1. Goederen en diensten	1.369.162	1.151.700
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	120.492
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.716.562	2.803.092
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.070.999	51.418
8. Andere operationele kosten	102.271	429.791
B. Financiële kosten	1.684.725	1.528.717
II. Opbrengsten	7.067.934	6.573.464
A. Operationele opbrengsten	6.909.413	6.415.863
1. Opbrengsten uit de werking	4.954.095	6.274.218
3. Werkingssubsidies	1.496.026	0
a. Algemene werkingssubsidies	1.496.026	
6. Andere operationele opbrengsten	459.293	141.645
B. Financiële opbrengsten	158.521	157.601
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-875.786	488.254
A. Operationeel overschot of tekort	650.419	1.859.370
B. Financieel overschot of tekort	-1.526.205	-1.371.116
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-875.786	488.254
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	463.841
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-875.786	24.413

3. TOELICHTING

3.1.	T1: Overzicht ontvangsten en uitgaven- functioneel.....	19
3.2.	T2: Overzicht ontvangsten en uitgaven- economisch.....	21
3.3.	T3: Investeringsprojecten – per prioritair actieplan	24
3.4.	T4: Evolutie financiële schulden.....	26
3.5.	T5: Toelichting bij de balans.....	27
3.6.	Financiële risico's.....	29
3.7.	Toelichting bij de jaarrekening.....	31
3.8.	Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen.....	37
3.9.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	39
3.10.	Waarderings- en inventarisregels.....	40
3.11.	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	50
3.12.	Andere relevante informatie.....	50

3.1 T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / EK 3213

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.678.173	1.689.067	1.586.357	1.495.160	1.397.146	1.208.945	1.110.509
Ontvangsten	1.496.026	1.496.026	0	0	0	0	0
Saldo	-182.147	-193.042	-1.586.357	-1.495.160	-1.397.146	-1.208.945	-1.110.509
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	500.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-500.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	6.639.378	6.639.378	6.305.784	6.404.409	9.302.508	6.498.062	6.354.085
Ontvangsten	9.264.033	9.264.033	0	500.000	0	0	0
Saldo	2.624.655	2.624.655	-6.305.784	-5.904.409	-9.302.508	-6.498.062	-6.354.085
Algemene organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	1.484.966	1.872.304	2.383.253	2.489.749	2.877.885	2.447.389	2.467.767
Ontvangsten	5.143.442	5.698.825	7.999.056	8.014.435	8.351.443	8.438.645	8.388.150
Saldo	3.658.476	3.826.521	5.615.803	5.524.686	5.473.558	5.991.256	5.920.383
Investerings							
Uitgaven	6.143.093	6.143.093	2.639.498	35.000	35.000	35.000	35.000
Ontvangsten	774.269	774.269	0	0	4.850.000	0	0
Saldo	-5.368.824	-5.368.824	-2.639.498	-35.000	4.815.000	-35.000	-35.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	2.085.892	2.085.892	1.956.561	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385
Saldo	2.085.892	2.085.892	1.956.561	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 3213

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 3213

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

3.2 T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / EK 3213

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.472.460	1.848.639	2.334.497	2.430.880	2.817.941	2.386.348	2.406.627
1. Goederen en diensten	1.370.189	1.600.831	2.092.916	2.184.406	2.150.266	2.129.793	2.144.879
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	1.000	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	1.000	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	102.271	246.808	241.581	246.473	667.675	256.555	261.748
B. Financiële uitgaven	1.690.679	1.712.732	1.635.113	1.554.029	1.457.090	1.269.986	1.171.648
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.678.173	1.689.067	1.586.357	1.495.160	1.397.146	1.208.945	1.110.509
- aan financiële instellingen	859.941	870.836	821.188	766.736	706.104	645.811	582.159
- aan andere entiteiten	818.232	818.232	765.169	728.424	691.042	563.134	528.350
2. Andere financiële uitgaven	12.506	23.665	48.756	58.869	59.944	61.041	61.140
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	6.573.891	7.129.273	7.952.903	7.947.050	8.262.389	8.327.475	8.254.364
1. Ontvangsten uit de werking	4.948.724	5.571.646	7.931.019	7.924.729	8.239.621	8.304.252	8.230.676
3. Werkingssubsidies	1.496.026	1.496.026	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	1.496.026	1.496.026	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.496.026	1.496.026	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.496.026	1.496.026	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	129.140	61.602	21.884	22.321	22.768	23.223	23.688
B. Financiële ontvangsten	65.577	65.577	46.153	67.385	89.054	111.169	133.786
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	3.476.329	3.633.479	4.029.446	4.029.526	4.076.412	4.782.311	4.809.874
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeren in materiële vaste activa	6.143.093	6.143.093	2.639.498	35.000	35.000	35.000	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.143.093	6.143.093	2.639.498	35.000	35.000	35.000	35.000
a. Terreinen en gebouwen	6.143.093	6.143.093	2.639.498	35.000	35.000	35.000	35.000
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	45.001	45.001	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	45.001	45.001	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	319.788	319.788	0	0	4.850.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.788	319.788	0	0	4.850.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	319.788	319.788	0	0	4.850.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	409.480	409.480	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	409.480	409.480	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-5.368.824	-5.368.824	-2.639.498	-535.000	4.815.000	-35.000	-35.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-1.892.494	-1.735.345	1.389.948	3.494.526	8.891.412	4.747.311	4.774.874
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	6.639.378	6.639.378	6.305.784	6.404.409	9.302.508	6.498.062	6.354.085
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	6.639.378	6.639.378	6.305.784	6.404.409	6.509.978	6.498.062	6.354.085
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	0	0	0	0	2.792.531	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	9.264.033	9.264.033	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	9.264.033	9.264.033	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	2.085.892	2.085.892	1.956.561	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385
1. Terugvordering van toegestane leningen	2.085.892	2.085.892	1.956.561	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385
a. Periodieke terugvorderingen	2.085.892	2.085.892	1.347.020	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	609.540	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	500.000	0	0	0

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	4.710.547	4.710.547	-4.349.224	-4.556.658	-7.954.025	-5.148.844	-5.151.700
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.818.052	2.975.202	-2.959.276	-1.062.133	937.387	-401.533	-376.825

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 3213

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 3213

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

3.3 T3: Investeringsproject

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 3213

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

3.4 T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	120.707.576	114.303.167	107.793.190	98.502.597	92.148.512	85.944.129
1. Financiële schulden op 1 januari	118.047.584	120.707.576	114.303.167	107.793.190	98.502.597	92.148.512
2. Nieuwe leningen	9.264.033	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	-2.792.531	0	0
4. Overboekingen	-6.604.041	-6.404.409	-6.509.978	-6.498.062	-6.354.085	-6.204.383
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.305.784	6.404.409	6.509.978	6.498.062	6.354.085	6.204.383
1. Financiële schulden op 1 januari	6.341.122	6.305.784	6.404.409	6.509.978	6.498.062	6.354.085
2. Aflossingen	-6.639.378	-6.305.784	-6.404.409	-6.509.978	-6.498.062	-6.354.085
3. Overboekingen	6.604.041	6.404.409	6.509.978	6.498.062	6.354.085	6.204.383
Totaal financiële schulden	127.013.361	120.707.576	114.303.167	105.000.659	98.502.597	92.148.512

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 3213

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

3.5 T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		935.847,90	0,00	-45.001,00	-1.070.999,00	0,00	330.152,10	0,00	150.000,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		935.847,90	0,00	-45.001,00	-1.070.999,00	0,00	330.152,10	0,00	150.000,00
C. Materiële vaste activa		123.093.362,85	6.143.092,81	-319.788,00	-1.500,00	0,00	-3.715.062,08	0,00	125.200.105,58
	1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	122.014.055,28	6.143.092,81	-319.788,00	-1.500,00		-3.715.062,08	0,00	124.120.798,01
	a. Terreinen en gebouwen	122.013.781,31	6.143.092,81	-319.788,00	-1.500,00		-3.714.993,59	0,00	124.120.592,53
	b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	273,97	0,00	0,00	0,00		-68,49	-0,00	205,48
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	1.079.307,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.307,57
	a. Terreinen en gebouwen	1.079.307,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.307,57
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	2.794.606,36	409.480,00	-98.103,62	0,00	3.105.982,74
	Totaal	2.794.606,36	409.480,00	-98.103,62	0,00	3.105.982,74
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	72.355,28	-875.786,16	0,00	0,00	-803.430,88
	Totaal	72.355,28	-875.786,16	0,00	0,00	-803.430,88
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	21.782.724,26	0,00		0,00	21.782.724,26
	Totaal	21.782.724,26	0,00		0,00	21.782.724,26
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	24.649.685,90			-564.409,78	24.085.276,12
	Totaal	24.649.685,90			-564.409,78	24.085.276,12

3.6 Financiële risico's

Risico's inzake het schuldbeheer

Toestand van de schuldportefeuille van het AG stadsontwikkeling Hasselt:

In functie van de lopende leningen is de uitstaande schuld per 31/12/2020 € 127.013.360,43 en is als volgt samengesteld:

Rentevoet	Aantal leningen	Uitstaande schuld	Gemiddelde rentevoet
Vast	3	105.425.193,82	1,17%
Variabel	5	21.588.166,61	2,15%
Totaal	8	127.013.360,43	1,66%

Het AG stadsontwikkeling Hasselt heeft enkel leningen met periodieke kapitaalsaflossingen.

De beslissing voor een vaste rentevoet of een variabele rentevoet met keuze van herzieningsdata is vooral afhankelijk van de geldstromen nodig voor het te financieren project. Daarnaast wordt ook zoveel mogelijk gestreefd naar een goede diversificatie van de schuldportefeuille.

De leningen met variabele rentevoet worden actief opgevolgd in functie van hun herzieningsperiodiciteit en de marktvooruitzichten zodat indien nodig maatregelen genomen kunnen worden om de impact van een mogelijke rentestijging te minimaliseren.

Nieuwe financieringen:

Voor het project afwerking en inrichting van de parking Blauwe Boulevard aan de kanaalkom werd in 2019 een nieuwe financiering aangegaan voor een bedrag van € 12.950.000 euro. De nieuwe aangegane lening werd in het jaar 2020 omgezet. Deze lening zal voor een totaal van € 12.950.000 euro worden afgelost over een looptijd van 20 jaar met een vaste intrestvoet van 0,872 %.

Risico's inzake het thesauriebeheer

Gezien de huidige rentepositie is er vanuit de banken een toenemende druk om de liquiditeiten op rekeningen zo laag mogelijk te houden ten einde de aanrekening van negatieve rente aan ons te voorkomen. Tot op heden werd er nog geen negatieve rente doorgerekend. Indien deze situatie echter wijzigt zal in overleg met onze bankiers bekeken worden welke mogelijkheden er zijn om dit te voorkomen of minstens te beperken.

Het AG stadsontwikkeling Hasselt heeft op dit ogenblik geen liquiditeitsoverschotten die op langere termijn belegd kunnen worden. Indien deze situatie wijzigt en er beleggingsmogelijkheden zijn zal een kapitaalgarantie een minimumvereiste zijn. Daarnaast zal dit bekeken worden in een breder kader van diversificatie naar banken, producten en termijnen.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

De exploitatieontvangsten zijn projectmatig tot stand gekomen en betreffen voornamelijk inkomsten zoals huurinkomsten, doorrekening allerlei kosten met betrekking tot gebouwen, leasing, parkeeropbrengsten en inkomgelden van het zwembad.

De schuldenaars (contractanten) voor de grootste bedragen zijn voornamelijk overheidsinstellingen zoals de STAD zelf, de Politiezone Limburg, hulpverleningszone Zuidwest Limburg, de Regie der Gebouwen Regio Oost enz.. Bij deze is het risico op wanbetaling praktisch nihil.

De inkomsten van het zwembad zijn voornamelijk contant geïnde ontvangsten. Het aandeel op factuur hierin is klein en de schuldenaars zijn scholen en clubs.

De parkeeropbrengsten zijn eveneens contant geïnde ontvangsten. Het betreft zowel de inkomsten van dag-tickets / rotatie-parkeren als van abonnementen. Het flankerend parkeerbeleid dat de stad Hasselt voert zal impact hebben op de parkeeropbrengsten.

De impact van de Corona-crisis is fundamenteel op de opbrengsten van zowel het zwembad als de parking. Dit wordt verder mee genomen bij de impact van Corona op het AG stadsontwikkeling Hasselt.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

In 2019 werd beslist om het weinige personeel dat nog werkte voor het AG stadsontwikkeling Hasselt op de payroll van de stad te zetten. Hierdoor is er voor het AG stadsontwikkeling Hasselt geen risico inzake de evolutie van de pensioenlasten. Ook in de evolutie van de overige exploitatie-uitgaven zien we momenteel geen tot zeer weinig risico.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Het AG stadsontwikkeling Hasselt heeft momenteel geen borgstellingen, enkel toegestane leningen:

Voor het project Corda Campus heeft het AG stadsontwikkeling Hasselt 2 leningen gegeven aan Corda Campus.

Het AG stadsontwikkeling Hasselt financierde zich hiervoor telkens met een doorgeeflening van de STAD.

Per 31/12/2020 is de totale uitstaande schuld van deze leningen nog € 1.319.857,72.

1. Het eerste krediet werd initieel afgesloten voor 5.000.000 euro, eind 2020 staat hiervan nog € 1.319.857,72 aan kapitaal open.
Dit krediet loopt tot het tweede kwartaal van 2025.

De rente van de doorgeeflening tussen STAD en AG stadsontwikkeling Hasselt bedraagt 0,00001% en de rente van de toegestane lening tussen AG stadsontwikkeling Hasselt en CORDA 0,25001% en is voor beide 5-jaarlijks herzienbaar. Gezien de resterende looptijd van de lening, zal er geen herziening van de rente meer plaatsvinden.

2. Het tweede krediet werd initieel afgesloten voor € 9.000.000, eind 2020 staat daarvan geen kapitaal meer open. Het krediet liep tot het laatste kwartaal van 2020.

Het risico dat hier bestaat is dat Corda Campus niet meer aan haar verplichtingen voldoet.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Dit is niet van toepassing voor het AG Stadsontwikkeling Hasselt.

Andere risico's

Verkoop onroerende goederen

In het meerjarenplan (2023) wordt de verkoop van de gronden en gebouwen voormalige brandweerkazerne voorzien. De voorziene verkoopprijs is gebaseerd op een schatting, rekening houdende met de potentiële verkoopwaarde van de gronden en ontwikkelingsmogelijkheden op de site, doch deze kan afwijken van de werkelijke verkoopprijs. Er wordt binnen de stad Hasselt een Ruimtelijk Uitvoeringsplan opgemaakt voor de zone waarin het onroerende goed gelegen is. De vaststelling van dit plan zal bepalend zijn voor de finale verkoopprijs.

3.7 Toelichting bij de jaarrekening

Exploitatiebudget

Exploitatie-uitgaven 2020:

Het exploitatie-uitgavenbudget 2020 bedroeg na de laatste aanpassing meerjarenplan 3.561.371 euro. Hierop werden voor 3.163.139 euro kosten geboekt. Dit betekent een uitvoeringsgraad van 88%, in 2019 was deze 86%. Wanneer we deze uitgaven opdelen in enkele grotere groepen krijgen we onderstaand overzicht.

1. *Werkingskosten (AR 61)*

Voor de werkingskosten was er een bedrag van 1.589.221 euro gebudgetteerd, waarvan 1.370.188 euro of 86% is uitgegeven. Een overzicht van de grootste verschillen per algemene rekening volgt hieronder.

Het grootste overschot is terug te vinden onder de algemene rekening 61620000 "Adviezen consultants & revisoren". Het AG stadsontwikkeling doet enkel beroep op adviezen consultants, revisoren en advocaten in functie van de noden op dat moment. Dat verklaart het verschil tussen de gebudgetteerde kosten en de effectieve kosten voor de adviezen consultants.

Algemene rekening	Budget na AMJP 1	Kosten	%
61620000 Adviezen consultants, revisoren en advocaten	94 220	55 655	59%

Uiteraard heeft ook COVID-19 de nodige impact op de exploitatie-uitgaven gehad. In de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 werden reeds een aantal bijstellingen doorgevoerd. Doch heeft COVID-19 een belangrijke rol gespeeld in het ontstaan van onderstaande verschillen tussen budget en effectieve kosten.

Zo werd de opening van parking Blauwe Boulevard uitgesteld naar een latere datum in het jaar. Na de opening werd ook de vooropgestelde parkingbezetting nooit behaald. De verminderde activiteit in de binnenstad, alsook op de Blauwe Boulevard zijn hiervan de belangrijkste oorzaken. Bijgevolg waren er ook minder onderhoudswerken aan het gebouw nodig dan gebudgetteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP 1	Kosten	%
61030000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	51 006	26 346	51%

Het zwembadcomplex Kapermolen werd zowel in het voorjaar als in het najaar een hele tijd gesloten. Deze lange sluiting heeft geresulteerd in een lagere bewakingskost en minder benodigde aankopen m.b.t. klein technisch materiaal. Eveneens heeft het geresulteerd in een lagere water- en gasfactuur in vergelijking met de voorgaande jaren.

Algemene rekening	Budget na AMJP 1	Kosten	%
61353000 Klein technisch materiaal	23 350	12 1243	52%
61361000 Bewakings-en toezicht diensten	14 850	9 613	69%
61110000 Gas	96 166	78 027	81%
61130000 Water	67 247	34 195	50%

2. Belastingen (AR 64)

Voor de belastingen werd er een budget voorzien van 259.417 euro, waarvan 102.271 euro werd uitgegeven of 39%. Deze uitvoeringsgraad werd door 2 factoren sterk beïnvloed.

Ten eerste werd gedurende 2020 een bezwaarschrift ingediend tegen het aanslagbiljet voor de onroerende voorheffing van het stadskantoor. Het bezwaarschrift kon gedeeltelijk ingewilligd worden. Zo werd ontheffing verleend van onroerende voorheffing voor het gedeelte van het stadskantoor dat als administratief centrum in gebruik genomen is. Eveneens mochten wij ontheffing ontvangen voor het gedeelte dat in gebruik genomen is door de VRT (Radio 2) en door de politie Limburg Regio Hoofdstad. Het betreft een totale ontheffing ten bedrage van 334.517 euro. De ontheffing werd in negatief op de AR 64010000 onroerende voorheffing geboekt, vandaar het grote negatief bedrag op deze kostenrekening.

Algemene rekening	Budget na AMJP 1	Kosten	%
64010000 Onroerende voorheffing	246.669	-172.794	-70%

Ten tweede vond er in 2020 een controle plaats wat betreft de toepassing van de BTW wetgeving en de reglementering inzake inkomstenbelastingen. Naar aanleiding van deze controle zijn er zowel wat betreft toepassing van de aftrekbaarheid van de BTW, als naar de toepassing van de inbreng van kosten opmerkingen geformuleerd door de BTW administratie. De impact van deze opmerkingen vertaalt zich in de verklaringen inzake inkomstenbelasting voor de boekjaren 2016, 2017 en 2018 en in een regularisatie-opgave van de BTW. De totale impact van de controle bedraagt 405.363 euro. De kost werd grotendeels geboekt onder AR 64040000 overige belastingen en taksen. In het meerjarenplan werd, gezien het onmogelijk inschatten van de hoogte alsook de timing van de afloop van de controle, geen budget voorzien.

Algemene rekening	Budget na AMJP 1	Kosten	%
64040000 Overige belastingen en taksen	12.609	275.041	2.181%

3. Financiële kosten (AR 65)

Voor de financiële kosten werd een budget voorzien van 1.712.732 euro, waarvan 1.690.678 euro of 98% is uitgegeven.

Voor het project afwerking en inrichting van de parking Blauwe Boulevard aan de Kanaalkom werd in 2019 een nieuwe financiering aangegaan voor een bedrag van 12.950.000 euro. De nieuwe aangegane lening werd in het jaar 2020 omgezet en zal worden afgelost over een looptijd van 20 jaar met een vaste intrestvoet van 0,872 %.

Voor de doorgeeflening aan de Corda Campus ten bedrage van 5.000.000 euro mochten wij in juni een nieuwe herziene aflossingstabel ontvangen. De interestvoet was daarbij teruggelopen naar 0,00001%.

De impact van bovenstaande elementen werd reeds in het aanpassing meerjarenplan 2020 verwerkt waardoor de effectieve kost slechts minimaal afwijkt van het gebudgetteerde.

Algemene rekening	Budget na AMJP 1	Kosten	%
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1.689.067	1.678.172	99%

4. *Minderwaarde op realisatie van vaste activa (AR 663)*

Op 24 maart 2020 besliste de Raad van Bestuur van het AG Stadsontwikkeling om over te gaan tot de verkoop van aandelen MIA-H. Ondanks de vooruitgang die MIA-H had geboekt in 2019 tegenover 2018, bleef er een maandelijks tekort van 10.000 euro. Hierdoor zouden de liquide middelen in de loop van 2020 uitgeput zijn. Beide aandeelhouders (LRM en AG Stadsontwikkeling Hasselt) wensten geen bijkomende kapitaalverhoging te doen, waardoor er gezocht werd naar een alternatieve piste voor MIA-H, dan wel een vereffening van de vennootschap. Uiteindelijk werd gekozen voor de gedeeltelijke inkanteling van de activiteiten in PXL, waarna overgegaan zal worden tot een vereffening van de vennootschap. Daarom werd overeengekomen de aandelen te verkopen aan een restwaarde van 1 euro. Daar de verkoopwaarde beduidend lager was dan de initiële aankoopwaarde diende een minderwaarde op realisatie van vaste activa ten belope van 440.999 euro te worden geboekt.

De Raad van Bestuur van het AG Stadsontwikkeling beslist op 8 mei 2020 eveneens om over te gaan tot de verkoop van aandelen in de Corda Incubator. Corda Incubator startte in 2014 als strategisch project om het ondernemerschap te promoten. Ondanks de hoge bezettingsgraad in de voorziene ruimte, slaagt de vennootschap er, in tegenstelling tot de opstartjaren, niet meer in om positieve resultaten voor te leggen. Dit is in belangrijke mate te wijten aan het wegvallen van de subsidies in kader van de SALK overeenkomst die de eerste drie jaren na oprichting werden ontvangen (periode 2014-2016) en de afname van de sponsorship-inkomsten. Daarnaast torst de vennootschap enkele zware werkingskosten mee, zoals de jaarlijkse vergoeding vruchtgebruik en de gemeenschappelijke lasten van het gebouw aan Corda Campus nv, alsook de managementkosten. Dit zorgt ervoor dat de vennootschap verlieslatend blijft. Daarom werd overeengekomen de aandelen te verkopen aan een restwaarde van 45.000 euro. Daar de verkoopwaarde beduidend lager was dan de initiële aankoopwaarde diende een minderwaarde op realisatie van vaste activa ten belope van 630.000 euro te worden geboekt.

Exploitatie-ontvangsten 2020

Van de 7.194.851 euro gebudgetteerde ontvangsten, werd 6.639.468 euro ontvangen in 2020. Dit betekent een uitvoeringsgraad van 92%, in 2019 was deze 70%. Wanneer we deze uitgaven opdelen in enkele grotere groepen krijgen we onderstaand overzicht.

1. *Opbrengsten uit de werking (AR 70)*

Opbrengsten uit de werking zijn voornamelijk inkomsten uit concessies, verhuringen, pachten, ... van onroerende goederen. Daarnaast bevat deze groep ook inkomsten uit de toegangsgelden en prijs subsidies m.b.t. het zwembadcomplex Kapermolen. Sedert mei 2020 zijn hier ook de parkeeropbrengsten van de nieuwe parking Blauwe Boulevard bijgekomen.

Het totaal gerealiseerd bedrag is 4.948.724 euro of 92% van het geraamde eindbudget van 5.571.645 euro.

In vergelijking met 2019, gerealiseerd bedrag 6.489.920 euro, zien we een sterke daling van de ontvangsten. De huidige corona-crisis heeft hier uiteraard een grote impact gehad.

Zoals reeds aangehaald moest het zwembad immers enkele weken verplicht de deuren sluiten. Nadien werd het zwembad terug opengesteld, maar met een bijgestelde maximumcapaciteit en strikt op basis van voorafgaandelijke reservatie. De initiële budgettering van 808.638 euro werd gedurende het jaar al sterk verminderd naar 296.029 euro. Finaal werd hiervan 91% ofwel 269.396 euro ontvangen.

Hetzelfde verhaal bij de parkeeropbrengsten m.b.t. parking Blauwe Boulevard. Hiervoor werden de inkomsten uit de exploitatie van de parking aanvankelijk geraamd op zo'n € 2.000.000. Door de coronapandemie werd de opening uitgesteld, alsook het openingsweekend afgelast. Verder zorgde de lock-down maatregelen voor een sterke vermindering van activiteiten in en rond Hasselt.

Van de finaal gebudgetteerde ontvangsten van 593.047 euro werd 415.337 euro effectief ontvangen.

Algemene rekening	Budget na AMJP1	Opbrengsten	%
70102000 Toegangsgelden	296.029	269.396	91%
70201000 Retributie op het parkeren	593.047	415.337	70%

De onroerende voorheffing voor het stadskantoor werd in 2019 doorgerekend aan de Stad Hasselt, alsook VRT (Radio 2). De ontheffing van onroerende voorheffing die verleend werd in 2020 voor het gedeelte van het stadskantoor had dus voor hen een positieve impact. Zij mochten gedurende 2020 een creditnota ontvangen ten bedrage van 334.517 euro van de in 2019 doorgerekende kosten. De ontheffing werd in negatief op de AR 70604000 terugvorderen onroerende voorheffing geboekt, vandaar het grote negatief bedrag op deze opbrengstenrekening.

Algemene rekening	Budget na AMJP1	Opbrengsten	%
70604000 terugvorderen onroerende voorheffing	114.125	-204.865	-179%

De Stad Hasselt wenst de toegangsgelden te beperken opdat de vrijetijdsinfrastructuur toegankelijk is voor iedereen. Vandaar dat de Stad Hasselt er zich toe verbindt om de beperkte toegangsgelden voor het zwembadcomplex Kapermolen te subsidiëren middels de toekenning van prijssubsidies. De prijssubsidie wordt toegekend aan de hand van het aantal bezoekers. Gedurende het jaar werd de prijssubsidie aanzienlijk verlaagd gezien de bijgestelde maximumcapaciteit van het zwembad. Bij de finale berekening van de prijssubsidie werd, conform de geldende corona-maatregelen, uitgegaan van een sluiting van het zwembadcomplex t.e.m. 31.12.2020. De maatregel werd in de loop van december evenwel bijgesteld waardoor het zwembad toch vervroegd open mocht. Hierdoor werd een hoger bedrag van prijssubsidies toegekend dan gebudgetteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP1	Opbrengsten	%
70700000 Prijssubsidie	400.833	406.469	101%

2. Subsidies en andere operationele opbrengsten (AR 74)

In deze categorie werd van het geraamde eindbudget van 1.557.627 euro, 104% ofwel 1.625.166 euro gerealiseerd.

In 2020 werd aan het AG stadsontwikkeling een coronatoelage toegekend. Omdat er gedurende de periode van verplichte sluiting van het zwembadcomplex geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen ...) gewoon verderlopen. Ook na het hernemen van de activiteiten zal de omzet (en dus ook de prijssubsidie) NIET het niveau halen dat nodig is om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren.

Daarom heeft de minister beslist (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AG stadsontwikkeling Hasselt geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 - 30/06/2020 omvat. Bij de beoordeling van de winst-/verliespositie van het AG stadsontwikkeling Hasselt wordt immers abstractie gemaakt van toevallige gebeurtenissen (beslissing E.T.129.288 van 19/01/2016). De gevolgen van COVID-19 (Coronavirus) worden aangemerkt als een dergelijke 'toevallige gebeurtenis'.

In het geval het AG stadsontwikkeling Hasselt in 2020 verliezen lijdt als gevolg van de Corona-crisis werden deze verliezen best weggewerkt. Dat kon door een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie (niet gerelateerd aan prestaties, en zonder toepassing van BTW) toe te kennen in het boekjaar. Dergelijke subsidie heeft mogelijks slechts beperkte budgettaire gevolgen voor de stad aangezien het niet-benutte krediet van de prijssubsidie (rubriek 6495...) hiervoor kan worden aangewend.

In dat kader werd dan ook een nominatieve subsidie toegekend aan het AG stadsontwikkeling Hasselt ten bedrage van 1.496.025 euro. Dit bedrag werd berekend op basis van de geraamde minderinkomsten (1.578.323 euro) en minderuitgaven (82.298 euro).

Algemene rekening	Budget na AMJP1	Opbrengsten	%
74021000 Algemene werkingssubsidies	1.496.025	1.496.025	100%

In 2020 vond, zoals hoger reeds besproken, een controle plaats wat betreft de toepassing van de wetgeving en de reglementering inzake BTW en inkomstenbelastingen. Naar aanleiding van deze controle dienden een aantal kosten, die in het verleden ten laste van het AG stadsontwikkeling werden genomen, doorgerekend worden aan de Stad Hasselt. De doorrekeningen werden niet gebudgetteerd in het meerjarenplan.

Algemene rekening	Budget na AMJP1	Opbrengsten	%
74500000 Overige diverse operationele opbrengsten	61.601	113.311	183%

In de loop van 2020 mochten we ook nog een schadevergoeding van Ethias-verzekeringen ontvangen voor de glasbreuk t.g.v. een defecte deurpomp.

Algemene rekening	Budget na AMJP1	Opbrengsten	%
74500100 Schadevergoedingen	0	15.828	

3. Financiële opbrengsten (AR 75)

De financiële opbrengsten werden voor 100% gerealiseerd, of 65.577 euro van de voorziene 65.577 euro. Bij de aanpassing van het meerjarenplan in november werd het financieringsbudget reeds geactualiseerd aan de laatste stand van zaken.

Investeringsbudget

Investeringsuitgaven 2020

De totale investeringsuitgaven bedroegen het afgelopen jaar 6.143.093 euro, wat neer komt op 70% van het eindbudget.

Hieronder een overzicht van de investeringsuitgaven per project.

Voor het project m.b.t. de parking Blauwe Boulevard werd een uitvoeringsgraad van 84% bereikt. De investeringsuitgaven bedroegen 5.891.705 euro. De ruwbouw van de parking, alsook het dossier 'afwerking en uitrusting' werden voorlopig opgeleverd in de periode maart – mei. Dat is een zekere vertraging ten opzichte van de planning. Deze is te verklaren door een latere aanvang van het luik 'afwerking en uitrusting' en door de corona-crisis. Hierdoor werd de voorziene officiële opening uitgesteld tot 11 mei 2020.

Voor het project m.b.t. het stadskantoor mochten we in 2020 nog een factuur ontvangen voor het uitgevoerde archeologisch onderzoek van 33.425 euro. Verder heeft de controle wat betreft de toepassing van de wetgeving en de reglementering inzake BTW en inkomstenbelastingen ook de nodige impact gehad. In het verleden werd namelijk 16% van de BTW op de investeringsfacturen m.b.t. het stadskantoor in aftrek genomen. Uit de controle bleek dat percentage iets te hoog ingeschat te zijn. Hierdoor diende een deel van de reeds afgetrokken BTW ten belope van 93.855 euro te worden teruggestort. Deze kost werd bijgeboekt bij al de andere kosten m.b.t. het stadskantoor en zal volgens het geldende afschrijvingspercentage mee worden afgeschreven. Van het eindbudget van 847.868 euro werd 15% uitgevoerd. De definitieve oplevering van het stadskantoor stond eveneens gebudgetteerd in 2020, maar werd tot op heden nog niet uitgevoerd.

De investeringsuitgaven voor project m.b.t. de veiligheidssite 1: brandweerkazerne bedroegen 104.494 euro. Het gebouw werd in 2020 nog niet definitief opgeleverd omdat het gebouw nog een aantal onvolkomenheden vertoont. Na definitieve oplevering zal eveneens een definitieve aflossingstabel van de financiële leasing/erfpacht worden opgemaakt. De investeringsuitgaven m.b.t. 2020 zullen dan van het actief worden afgeboekt. Daar de definitieve oplevering voor 2021 staat ingepland, werd dan ook beslist in 2020 geen afschrijvingen op de investeringsuitgaven m.b.t. de veiligheidssite 1 te boeken.

Voor het project m.b.t. het zwembadcomplex Kapermolen zijn een aantal bijkomende investeringen ten bedrage van 16.168 euro gedaan.

Investeringsontvangsten 2020

Voor 2020 werd een investeringsontvangst gebudgetteerd voor een bedrag van 774.269 euro.

Het betreft hier, zoals eerder besproken, de investeringsontvangsten ten bedrage van 45.001 euro voor de verkoop van de deelnemingen in de Corda- en Mode-incubator.

Verder mochten wij een éénmalige forfaitaire financiële tussenkomst ontvangen m.b.t. het project parking Blauwe Boulevard. De totale forfaitaire tussenkomst werd in 2 delen opgesplitst.

Een eerste deel van 319.788 euro werd in mindering van het actief geboekt aangezien dat gedeelte van de vergoeding een compensatie is voor de minwaarde op de bouwkost, gezien de mindere kwalitatieve uitvoering dan voorzien in de kostprijs van de parking die in de akte werd vastgelegd.

Een tweede deel van de tussenkomst voor een bedrag van 409.480 euro heeft geen betrekking op een minwaarde van de bouwkost, maar is een tussenkomst in werken die door ons werden uitgevoerd maar waar nv kanaalkom als derde partij ook voordeel van geniet zonder dat hierbij een overdracht van actief plaatsvindt. Deze tussenkomst werd geboekt op de AR 150 om zodoende deze tussenkomst te verrekenen aan hetzelfde ritme als het daarmee gerelateerde actief.

Financieringsbudget

Financieringsuitgaven 2020

Binnen het financierings-uitgavenbudget situeren zich geen afwijkingen tussen budget en rekeningcijfers. Het financieringsbudget kreeg bij de laatste aanpassing meerjarenplan een volledige update op basis van de laatste beschikbare aflossingstabellen.

Gedurende 2020 werd de nieuwe lening van 12.950.000 euro volledig opgenomen en omgezet. Hierdoor werden de gebudgetteerde aflossingen aangepast aan de definitieve aflossingstabel van de nieuwe lening.

Verder mochten we een positieve herziening van de lening m.b.t. de Corda Campus ontvangen. De interestvoet daalde sterk naar 0,00001%.

Financieringsontvangsten 2020

Binnen het financierings-ontvangstenbudget is er één afwijking tussen budget en rekeningcijfers. Deze afwijking is integraal toe te schrijven aan de omzetting van de operationele leasing/erfpacht naar een financiële leasing/erfpacht m.b.t. de veiligheidssite fase 1: brandweerkazerne. Het gebouw werd nog niet definitief opgeleverd waardoor ook geen definitieve aflossingstabel werd afgesloten. De gebudgetteerde ontvangsten voor een bedrag van 609.540 euro werden doorgeschoven naar 2021.

Voor de afwerking van de parking Blauwe Boulevard werd een nieuwe lening voorzien en aangegaan voor een bedrag van 12.950.000,00 euro. Zoals hierboven reeds aangegeven werd het saldo van 9.264.033 euro van de nieuwe lening m.b.t. parking Blauwe Boulevard gedurende 2020 volledig opgenomen.

3.8 Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen

AG Stadsontwikkeling Hasselt (Limburgplein 1, 3500 Hasselt)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000007 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AP000111 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AC000173 - Basisbudget Zwembadcomplex Kapermolen	MJP002959 - BA - Kleine investeringen mbt zwembadcomplex Kapermolen	22910000/ALO/0742/ZKA	AMJP014610 - Overdracht naar 2021	2021	35.000,00	18.831,20
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000007 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AP000111 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AC000298 - Basisbudget Stadskantoor	MJP002924 - BA - Afwerking Kezzereme gelijkvloers west	22910000/ALO/0119/AGB	AMJP014611 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	96.710,00
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000007 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AP000111 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AC000299 - Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne	MJP004625 - BA - Investeren m.b.t. Veiligheidssite F1	22910000/ALO/0410/ALG	AMJP014604 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	505.046,15
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000008 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AP000112 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AC000703 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025	MJP003443 - BA - OD - Uitbreiding ligweide - zone voorzien met sportfaciliteiten, buitenspeelmateriaal, opblaasbare toestellen, (20190000040)	22920000/ALO/0742/ZKA	AMJP014608 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	3.077,52
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000008 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AP000112 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AC000703 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025	MJP003444 - BA - OD - Bouwkosten nieuw stadskantoor (20191407219)	22910000/ALO/0130/DVL	AMJP014607 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	717.143,75
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000008 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AP000112 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AC000703 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025	MJP003446 - BA - OD - Bouwkosten parking Blauwe Boulevard (20191407296)	22910000/ALO/0220/ALG	AMJP014606 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	1.100.116,73
AG Stadsontwikkeling Hasselt	I	U	BD000008 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AP000112 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode	AC000703 - Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025	MJP003447 - BA - OD - Grond parking Blauwe Boulevard (20191407397)	22920000/ALO/0220/ALG	AMJP014605 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	163.572,71
AG Stadsontwikkeling Hasselt	F	O	BD000007 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AP000111 - Basiswerking van groep Hasselt garanderen	AC000299 - Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne	MJP003001 - BA - Toegepaste doorgeeffeningen (Erfpacht HVZ)	29030007/ALO/0410/ALG	AMJP014609 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	609.540,36

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2021	TOTAAL MJP 2021-2025
AG Stadsontwikkelin g Hasselt	Investering			
		Uitgave	2.604.498,06	2.604.498,06
		Ontvangst	0,00	0,00
	Financiering			
		Uitgave	0,00	0,00
		Ontvangst	609.540,36	609.540,36
	TOTAAL	Uitgave	2.604.498,06	2.604.498,06
		Ontvangst	609.540,36	609.540,36
		Resultaat	-1.994.957,70	-1.994.957,70

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

AGB HASSELT STADSONTWIKKELING

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020[illegible]

3.10 Waarderings- en inventarisregels

W : WAARDERINGS- EN INVENTARISREGELS

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 en onroerende) verrichtingen van minder dan € 1.000 incl. btw 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, waaronder mogelijks de prefinancieringskosten bij aankopen t.b.v. een project), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten, waaronder mogelijks ook de prefinancieringskosten van een project), de

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

Conform artikel 154 BVR BBC wordt de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, zgn. intercalaire intresten, opgenomen in de aanschaffingswaarde van materiële vaste activa, vermits deze rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

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 marktwaaarde. 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.

Het bestuur kan ervoor opteren om waardeverminderingen toe te passen als de verwachte realisatiewaarde van de vorderingen op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

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

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

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. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief toch een gebruikswaarde hebben.

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 aankooptie), 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 (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden 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.

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

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd.

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-33 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Gebouwen in operationele leasing gegeven met een koopoptie</u> en waarbij het redelijk zeker is dat deze optie gelicht zal worden door de tegenpartij, kunnen worden afgeschreven over de duurtijd van de leasing.</p> <p><u>Gebouwen waar een zakelijk recht op geheven wordt</u>, kunnen worden afgeschreven over de duurtijd van dat zakelijk recht, c.q. de periode waarin dat zakelijk recht een vergoeding genereert.</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>Duurtijd leasing</p> <p>20-33 jr</p> <p>10-33 jr</p>
<p>Wegen</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>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</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>	5-15 jr
<p>Waterlopen en waterbekkens</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>Overige onroerende infrastructuur</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>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- en kledij, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr

Kantooruitrusting	
Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, informaticamateriaal, zoals ondermeer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3-5 jr
Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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

3.11 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

De jaarrekening en de documentatie bij de jaarrekening zullen terug te vinden zijn op de onderstaande locatie:

<https://www.hasselt.be/nl/bekendmaking#widget-12-Financi%C3%ABn-Groep-Hasselt>

3.12 Andere relevante info

Erfpacht Cegeka

De erfpachtovereenkomst (AG stadsontwikkeling Hasselt – Cegeka) werd geboekt als een operationele leasing. Eerder werd er door het Agentschap Binnenlands Bestuur bij de rekening 2018 hierover een opmerking geformuleerd dat de leasing als een financiële leasing diende verwerkt te worden. Na het aanleveren van bijkomende informatie werd er van het Agentschap Binnenlands Bestuur een akkoord bekomen om de leasing als een operationele leasing te boeken (dus in het AG stadsontwikkeling Hasselt geen correctieboekingen nodig).

Motivering op basis waarvan het Agentschap Binnenlands Bestuur haar akkoord verklaarde om de leasing te boeken als een operationele leasing.

De onroerende leasing van AG stadsontwikkeling Hasselt aan CEGEKA: uit de akte blijkt dat het hier om een integrale samenstelling van het investeringsbedrag bij de leasinggever zou gaan (zie uittreksel uit de leaseakte) doch zonder de optieprijs is dit niet het geval.

mede-eigendom, opgesteld.

derde dubbel blad

VOORWAARDEN:
Vervolgens zijn voormelde partijen overeengekomen hetgeen volgt:

1. Voorwerp en termijn
De leasinggever geeft voormeld goed in financieringshuur aan de leasingnemer, en dit conform artikel 44 paragraaf 3, 2° b) van het BTW-Wetboek en het Koninklijk Besluit nummer 30 van 29 december 1992. Deze onroerende financieringshuur is niet opzegbaar en wordt aangegaan voor een vaste periode van vijftien (15) jaar, met ingang van 15 maart 2010.

2. Vergoeding
Er zal door de leasingnemer aan de leasinggever een trimestriële huurvergoeding verschuldigd zijn die gelijk is aan tweehonderd negenenvijftigduizend vierhonderd negenentachtig euro achtenveertig eurocent (€ 259.489,48), exclusief BTW, te vermeerderen met de geldende belasting over de toegevoegde waarde gedurende voormelde periode van vijftien (15) jaar. Dit alles rekening houdend met een jaarlijkse interestvoet van vijf komma twee procent (5,2 %) en met een investeringskost van twaalf miljoen vierhonderd en tienduizend zeshonderd en één euro zesentachtig eurocent (€ 12.410.601,86). De aflossingstabel zal aan de minuut van onderhavige akte gehecht worden. Uit deze aflossingstabel blijkt dat de contractueel te storten periodieke huurprijzen de integrale wedersamenstelling dekken van het door de leasinggever gefinancierde bedrag aan kapitaal (exclusief de grond), hetwelk is samengesteld uit een kapitaal- en interestgedeelte.

3. Kosten - Taksen - Belastingen - Andere bijdragen
De leasingnemer zal tijdens de duur van de financieringshuur alle kosten, taksen, belastingen en eender welke andere bijdragen, te betalen uit hoofde

5

De leasing loopt op 15 jaar waardoor er na deze periode nog een optieprijs van 30% zijnde € 3.723.180,56 overblijft (zie onderstaande aflossingstabel).

				intrestvoet		5,20%			
		Calculation Start date	Calculation End date	Remaining Capital	kapitaalbelgning	totaal rente	trimestrialiteit		cum. btw 21%
	1	15/03/2010	15/06/2010	12.410.601,86	95.910,85	163.578,63	€ 259.489,48		€ 54.492,79
	2	15/06/2010	15/09/2010	12.314.691,01	97.175,01	162.314,47	€ 259.489,48		€ 108.985,58
	3	15/09/2010	15/12/2010	12.217.516,00	98.455,83	161.033,65	€ 259.489,48		€ 163.478,37
	4	15/12/2010	15/03/2011	12.119.060,17	99.753,53	159.735,95	€ 259.489,48		€ 217.971,16
	5	15/03/2011	15/06/2011	12.019.306,63	101.068,34	158.421,14	€ 259.489,48		€ 272.463,95
	6	15/06/2011	15/09/2011	11.918.238,29	102.400,48	157.089,00	€ 259.489,48		€ 326.956,74
	7	15/09/2011	15/12/2011	11.815.837,81	103.750,17	155.739,31	€ 259.489,48		€ 381.449,53
	8	15/12/2011	15/03/2012	11.712.087,64	105.117,66	154.371,82	€ 259.489,48		€ 435.942,33
	9	15/03/2012	15/06/2012	11.606.969,98	106.503,17	152.986,31	€ 259.489,48		€ 490.435,12
	10	15/06/2012	15/09/2012	11.500.466,82	107.906,94	151.582,54	€ 259.489,48		€ 544.927,91
	11	15/09/2012	15/12/2012	11.392.559,88	109.329,21	150.160,27	€ 259.489,48		€ 599.420,70
	12	15/12/2012	15/03/2013	11.283.230,67	110.770,23	148.719,25	€ 259.489,48		€ 653.913,49
	13	15/03/2013	15/06/2013	11.172.460,44	112.230,24	147.259,24	€ 259.489,48		€ 708.406,28
	14	15/06/2013	15/09/2013	11.060.230,19	113.709,50	145.779,98	€ 259.489,48		€ 762.899,07
	15	15/09/2013	15/12/2013	10.946.520,69	115.208,26	144.281,22	€ 259.489,48		€ 817.391,86
	16	15/12/2013	15/03/2014	10.831.312,44	116.726,76	142.762,72	€ 259.489,48		€ 871.884,65
	17	15/03/2014	15/06/2014	10.714.585,67	118.265,29	141.224,19	€ 259.489,48		€ 926.377,44
	18	15/06/2014	15/09/2014	10.596.320,39	119.824,09	139.665,39	€ 259.489,48		€ 980.870,23
	19	15/09/2014	15/12/2014	10.476.496,30	121.403,44	138.086,04	€ 259.489,48		€ 1.035.363,02
	20	15/12/2014	16/03/2015	10.355.092,86	123.003,60	136.485,88	€ 259.489,48		€ 1.089.855,81
	21	16/03/2015	16/06/2015	10.232.089,26	124.624,86	134.864,62	€ 259.489,48		€ 1.144.348,60
	22	16/06/2015	16/09/2015	10.107.464,40	126.267,48	133.222,00	€ 259.489,48		€ 1.198.841,39
	23	16/09/2015	16/12/2015	9.981.196,91	127.931,76	131.557,72	€ 259.489,48		€ 1.253.334,19
	24	16/12/2015	15/03/2016	9.853.265,16	129.617,97	129.871,51	€ 259.489,48		€ 1.307.826,98
	25	15/03/2016	15/06/2016	9.723.647,18	131.326,41	128.163,07	€ 259.489,48		€ 1.362.319,77
	26	15/06/2016	15/09/2016	9.592.320,78	133.057,36	126.432,12	€ 259.489,48		€ 1.416.812,56
	27	15/09/2016	15/12/2016	9.459.263,41	134.811,13	124.678,35	€ 259.489,48		€ 1.471.305,35
	28	15/12/2016	15/03/2017	9.324.452,28	136.588,02	122.901,46	€ 259.489,48		€ 1.525.798,14
	29	15/03/2017	15/06/2017	9.187.864,26	138.388,32	121.101,16	€ 259.489,48		€ 1.580.290,93
	30	15/06/2017	15/09/2017	9.049.475,94	140.212,36	119.277,12	€ 259.489,48		€ 1.634.783,72
	31	15/09/2017	15/12/2017	8.909.263,58	142.060,44	117.429,04	€ 259.489,48		€ 1.689.276,51
	32	15/12/2017	15/03/2018	8.767.203,15	143.932,87	115.556,61	€ 259.489,48		€ 1.743.769,30
	33	15/03/2018	15/06/2018	8.623.270,27	145.829,99	113.659,49	€ 259.489,48		€ 1.798.262,09
	34	15/06/2018	15/09/2018	8.477.440,29	147.752,11	111.737,37	€ 259.489,48		€ 1.852.754,88
	35	15/09/2018	15/12/2018	8.329.688,18	149.699,56	109.789,92	€ 259.489,48		€ 1.907.247,67
	36	15/12/2018	15/03/2019	8.179.988,62	151.672,68	107.816,79	€ 259.489,48		€ 1.961.740,46
	37	15/03/2019	15/06/2019	8.028.315,93	153.671,82	105.817,66	€ 259.489,48		€ 2.016.233,26
	38	15/06/2019	15/09/2019	7.874.644,12	155.697,30	103.792,18	€ 259.489,48		€ 2.070.726,05
	39	15/09/2019	15/12/2019	7.718.946,82	157.749,47	101.740,01	€ 259.489,48		€ 2.125.218,84
	40	15/12/2019	15/03/2020	7.561.197,35	159.828,70	99.660,78	€ 259.489,48		€ 2.179.711,63
	41	15/03/2020	15/06/2020	7.401.368,65	161.935,33	97.554,15	€ 259.489,48		€ 2.234.204,42
	42	15/06/2020	15/09/2020	7.239.433,33	164.069,73	95.419,75	€ 259.489,48		€ 2.288.697,21
	43	15/09/2020	15/12/2020	7.075.363,60	166.232,26	93.257,22	€ 259.489,48		€ 2.343.190,00
	44	15/12/2020	15/03/2021	6.909.131,34	168.423,29	91.066,19	€ 259.489,48		€ 2.397.682,79
	45	15/03/2021	15/06/2021	6.740.708,05	170.643,20	88.846,28	€ 259.489,48		€ 2.452.175,58
	46	15/06/2021	15/09/2021	6.570.064,85	172.892,37	86.597,10	€ 259.489,48		€ 2.506.668,37
	47	15/09/2021	15/12/2021	6.397.172,48	175.171,19	84.318,29	€ 259.489,48		€ 2.561.161,16
	48	15/12/2021	15/03/2022	6.222.001,28	177.480,05	82.009,43	€ 259.489,48		€ 2.615.653,95
	49	15/03/2022	15/06/2022	6.044.521,24	179.819,33	79.670,15	€ 259.489,48		€ 2.670.146,74
	50	15/06/2022	15/09/2022	5.864.701,91	182.189,45	77.300,03	€ 259.489,48		€ 2.724.639,53
	51	15/09/2022	15/12/2022	5.682.512,46	184.590,81	74.898,67	€ 259.489,48		€ 2.779.132,32
	52	15/12/2022	15/03/2023	5.497.921,65	187.023,82	72.465,66	€ 259.489,48		€ 2.833.625,12
	53	15/03/2023	15/06/2023	5.310.897,83	189.488,90	70.000,58	€ 259.489,48		€ 2.888.117,91
	54	15/06/2023	15/09/2023	5.121.408,93	191.986,46	67.503,01	€ 259.489,48		€ 2.942.610,70
	55	15/09/2023	15/12/2023	4.929.422,47	194.516,95	64.972,53	€ 259.489,48		€ 2.997.103,49
	56	15/12/2023	15/03/2024	4.734.905,52	197.080,79	62.408,69	€ 259.489,48		€ 3.051.596,28
	57	15/03/2024	15/06/2024	4.537.824,72	199.678,43	59.811,05	€ 259.489,48		€ 3.106.089,07
	58	15/06/2024	15/09/2024	4.338.146,29	202.310,30	57.179,18	€ 259.489,48		€ 3.160.581,86
	59	15/09/2024	15/12/2024	4.135.835,99	204.976,86	54.512,62	€ 259.489,48		€ 3.215.074,65
	60	15/12/2024	15/03/2025	3.930.859,13	207.678,57	51.810,91	€ 259.489,48		€ 3.269.567,44
30%	61	15/03/2025	15/06/2025	3.723.180,56	163.916,16	49.073,59	€ 212.989,75		
	62	15/06/2025	15/09/2025	3.559.264,40	166.076,67	46.913,08	€ 212.989,75		
	63	15/09/2025	15/12/2025	3.393.187,73	168.265,65	44.724,10	€ 212.989,75		
	64	15/12/2025	15/03/2026	3.224.922,08	170.483,48	42.506,26	€ 212.989,75		
	65	15/03/2026	15/06/2026	3.054.438,60	172.730,55	40.259,20	€ 212.989,75		
	66	15/06/2026	15/09/2026	2.881.708,05	175.007,23	37.982,51	€ 212.989,75		
	67	15/09/2026	15/12/2026	2.706.700,82	177.313,93	35.675,82	€ 212.989,75		
	68	15/12/2026	15/03/2027	2.529.386,89	179.651,02	33.338,72	€ 212.989,75		
	69	15/03/2027	15/06/2027	2.349.735,86	182.018,92	30.970,82	€ 212.989,75		
	70	15/06/2027	15/09/2027	2.167.716,94	184.418,03	28.571,71	€ 212.989,75		
	71	15/09/2027	15/12/2027	1.983.298,91	186.848,77	26.140,98	€ 212.989,75		
	72	15/12/2027	15/03/2028	1.796.450,14	189.311,54	23.678,21	€ 212.989,75		
	73	15/03/2028	15/06/2028	1.607.138,60	191.806,77	21.182,98	€ 212.989,75		
	74	15/06/2028	15/09/2028	1.415.331,83	194.334,89	18.654,86	€ 212.989,75		
	75	15/09/2028	15/12/2028	1.220.996,95	196.896,33	16.093,42	€ 212.989,75		
	76	15/12/2028	15/03/2029	1.024.100,62	199.491,53	13.498,22	€ 212.989,75		
	77	15/03/2029	15/06/2029	824.609,08	202.120,94	10.868,81	€ 212.989,75		
	78	15/06/2029	15/09/2029	622.488,14	204.785,01	8.204,74	€ 212.989,75		
	79	15/09/2029	15/12/2029	417.703,13	207.484,19	5.505,56	€ 212.989,75		
	80	15/12/2029	15/03/2030	210.218,95	210.218,95	2.770,80	€ 212.989,75		
				0,00					

Op basis van punt 21 uit CBN 2015/14 dient deze aankoopoptieprijs niet meegerekend te worden om te bepalen of er 100% wedersamenstelling is van de kapitaalwaarde:

21. Om te bepalen of er bij onroerende leasing een integrale wedersamenstelling is van het in het gebouw geïnvesteerde kapitaal, wordt het bedrag van de *aankoopoptie of verlengingsoptie* waarover de leasingsnemer beschikt niet in aanmerking genomen. De prijs voor het lichten van de koopoptie ten gunste van de leasingsnemer, kan enkel in aanmerking worden genomen als het gaat om verrichtingen die betrekking hebben op roerende goederen (zie *supra*, randnummers 15 en 16). Dit onderscheid ten opzichte van roerende leasing werd traditioneel verantwoord door het feit dat onroerende leasing vaak neerkomt op een financiële verrichting wat het gebouw betreft, gekoppeld aan een speculatieve investering wat het terrein betreft.¹⁷

Met andere woorden is deze leasing volgens vennootschapsboekhouding correct als een operationele leasing verwerkt en blijft het gebouw op de balans van het AG stadsontwikkeling Hasselt staan.

Erfpacht Brandweerkazerne

Het AG stadsontwikkeling Hasselt boekte de erfpacht als een operationele lease omdat daar op dat moment de investeringswaarde in de boekhouding € 21.639.367,84 bedroeg (zie onderstaande afdruck uit de afschrijvingstabel) daar waar de erfpacht voor € 21.100.000 werd verleend.

AGB Stadsontwikkeling Hasselt			Mutatietabel Activa (historiek)										2019 dr		jr	
2014000023	11	Onderzoeken & T	2016	0	3.832,25	0,00	3.832,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000023	12	Realisatiekosten	2017	0	10.920.882,93	0,00	10.920.882,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000023	13	Studiekosten v	2017	0	172.940,27	0,00	172.940,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000023	15	Intercalare in	2017	0	10.524,99	0,00	10.524,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000023	16	Overige interca	2017	0	39,15	0,00	39,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000023	21	Veiligheidsk	2018	19	0,00	21.639.367,84	0,00	21.639.367,84	0,00	1.081.968,39	0,00	1.081.968,39	20.557.399,45	0,00		
2014000025	1	Realisatiekoste	2014	0	1.224.376,35	0,00	1.224.376,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	2	Archeologisch o	2015	0	156.629,80	0,00	156.629,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	3	Administratiek	2015	0	1.275,72	0,00	1.275,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	4	Realisatiekoste	2015	0	6.795.121,11	0,00	6.795.121,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	7	Realisatiekoste	2016	0	13.432.823,40	0,00	13.432.823,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	8	Overige kosten	2016	0	43.831,95	0,00	43.831,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	11	Ridley-wijkkaper	2016	0	1.194.800,00	0,00	1.194.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	13	Overige kosten	2017	0	16.325,10	0,00	16.325,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	14	Realisatiekoste	2017	0	15.100.607,68	0,00	15.100.607,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014000025	15	Intercalare in	2017	0	86.560,17	0,00	86.560,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Echter staat eveneens in de erfpachtovereenkomst dat de erfpacht zal aangepast worden aan de werkelijke kostprijs zodra de eindafrekening gekend is. Met andere woorden zal men hier finaal komen tot een 100% wedersamenstelling. De opmerking die het Agentschap Binnenlands Bestuur maakte is terecht en dient bijgevolg de operationele leasing/erfpacht geboekt te worden naar een financiële leasing/erfpacht waardoor het actief van de balans van het AG stadsontwikkeling Hasselt zal vervangen worden door een vordering op de hulpverleningszone, de opbrengsten zullen vervangen worden door terugvorderingen van aflossingen/intresten.

Deze correctieboekening van een operationele erfpacht naar een financiële erfpacht werd in de rekening van 2019 verwerkt.

Erfpacht Zwembad

Het zwembad loopt correct via de kosten over de resultatenrekening en werd niet geactiveerd bij het AG stadsontwikkeling Hasselt. Dit is volgens ondernemingsboekhouden verantwoord: we verwijzen naar de aangifte toevallige oprichter weke aangeeft dat de verleende erfpachtprijs 97,5 % is van de kostprijs van de gebouw bij de stad (zie hieronder).

VAK IX : VERSCHULDIGDE BTW		
A. Datum waarop de belasting over de volledige maatslaf van heffing verschuldigd wordt : 01/12/2018		
B. Verkoopprijs van het gebouw :		19467753,83 EUR
C. In het geval dat gebouw en grond werden vervreemd voor een niet gesplitste prijs :		
* verkoopprijs grond en gebouw :		EUR
* verkoopwaarde van de grond waarover het registratierecht werd geheven :		EUR
* verschil waarover de BTW verschuldigd is :		EUR
D. Afgeleverde facturen :		
Datum	Bedrag	Verschuldigde BTW
18/12/2018	19467753,83	4088228,30
TOTAAL :	19467753,83	4088228,30

VAK X : EINDAFREKENING	
A. Verschuldigde BTW (vak IX) :	4088228,30 EUR
B. Aftrekbare BTW (vak VIII) :	4160861,87 EUR
C. Aan de Staat te betalen bedrag (1) :	EUR
Door de staat terug te betalen bedrag (1) :	72633,57 EUR

(1) Doorhalen wat niet past.

Bovenstaande werd aan het Agentschap Binnenlands Bestuur toegelicht en door het Agentschap Binnenlands Bestuur akkoord verklaard met de wijze van verwerking van de overeenkomst, hierover werden geen opmerkingen geformuleerd en de boeking van de erfpacht van het zwembad zal dan ook op dezelfde manier verder geboekt worden, er zijn geen correcties doorgevoerd.

Rapportering visum financieel directeur dossiers

Er werden in 2020 in totaal 21 dossiers aangeboden voor advies/visum. Voor 10 dossiers volstond een advies en was er geen visum noodzakelijk. Voor 11 dossiers werd een visum verleend.

DOCUMENTATIE BIJ DE JAARREKENING 2020

4. DOCUMENTATIE

4.1. Proef-en saldibalans per 31/12/2020.....	55
4.2. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	60
4.3. Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	75
4.4. Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.....	75
4.5. Overzicht verbonden entiteiten.....	76
4.6. Personeelsinzet.....	76
4.7. Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.....	76
4.8. Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat.....	77
4.9. Attest controle door extern bureau (Q&A).....	79

4.1. Proef- en saldibalans per 31.12.2020

20-apr.-2021 11:51

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00000000 Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden	100.214.807,46 €	21.277.527,48 €	78.937.279,98 €
00100000 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	21.277.527,48 €	100.214.807,46 €	-78.937.279,98 €
03200000 Ontvangen zekerheden	4.177.646,95 €	2.335.180,57 €	1.842.466,38 €
03300000 Zekerheidstellers	2.335.180,57 €	4.177.646,95 €	-1.842.466,38 €
07000000 Gebruiksrechten op lange termijn - terreinen en gebouwen	19.451.366,82 €	393.287,95 €	19.058.078,87 €
07100000 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	393.287,95 €	19.451.366,82 €	-19.058.078,87 €
08000000 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten - debiteuren	9.264.033,31 €	9.264.033,31 €	0,00 €
08010000 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten - crediteuren	9.264.033,31 €	9.264.033,31 €	0,00 €
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.035.895,30 €	3.517.947,65 €	3.517.947,65 €
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.517.947,65 €	7.035.895,30 €	-3.517.947,65 €
10000000 Kapitaal	0.00 €	21.782.724,26 €	-21.782.724,26 €
10100000 Niet opgevraagd kapitaal	10.865.894,44 €	10.865.894,44 €	0,00 €
14000000 Overgedragen overschot	1.641.663,72 €	1.641.663,72 €	0,00 €
14001000 Overgedragen winst - wettelijke reserve	1.444.424,71 €	1.468.837,47 €	-24.412,76 €
14100000 Overgedragen tekort	4.131.371,09 €	3.303.527,45 €	827.843,64 €
15000000 Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	409.480,00 €	3.793.863,54 €	-3.384.383,54 €
15000009 Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekening	278.400,80 €	0.00 €	278.400,80 €
17330000 Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	6.044.968,63 €	81.188.777,75 €	-75.143.809,12 €
17400000 Overige leningen van de federale of de regionale overheid	58.077.322,67 €	58.077.322,67 €	0,00 €
17400002 Overige leningen van de gemeenten	2.514.221,10 €	48.077.987,92 €	-45.563.766,82 €
22900000 Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	1.180.957,34 €	0.00 €	1.180.957,34 €
22901000 Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	9.239.299,40 €	0.00 €	9.239.299,40 €
22910000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	126.875.761,27 €	5.028.852,10 €	121.846.909,17 €
22910007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	72.808.087,72 €	72.808.087,72 €	0,00 €
22910009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	1.500,00 €	14.376.927,40 €	-14.375.427,40 €
22920000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	6.513.487,64 €	0.00 €	6.513.487,64 €
22920007 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	6.492.120,07 €	6.492.120,07 €	0,00 €
22920009 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	284.633,62 €	-284.633,62 €
22500000 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	684,91 €	0.00 €	684,91 €
22500009 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	479,43 €	-479,43 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
26000000 Onbebouwde terreinen - overige MVA	1.079.307,57 €	0.00 €	1.079.307,57 €
28400000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.829.999,00 €	8.679.999,00 €	150.000,00 €
28410000 Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	2.187.000,00 €	2.187.000,00 €	0,00 €
28490000 Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte waardeverminderingen (-)	406.536,00 €	406.536,00 €	0,00 €
29030000 Vorderingen wegens toegestane leningen aan de federale of de regionale overheid	19.767.865,98 €	19.767.865,98 €	0,00 €
29030007 Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpverleningszones	18.448.008,24 €	1.055.000,00 €	17.393.008,24 €
29030009 Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	1.319.857,76 €	292.020,25 €	1.027.837,51 €
35000000 Onroerende goederen bestemd voor de verkoop - aanschaffingswaarde	10.138.537,95 €	10.138.537,95 €	0,00 €
40000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	17.897.068,11 €	16.798.877,14 €	1.098.190,97 €
40001000 Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	7.321.064,84 €	6.934.746,27 €	386.318,57 €
40020000 Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	2.157.451,76 €	2.157.451,76 €	0,00 €
40056000 Andere te ontvangen intresten	37.207,40 €	37.207,40 €	0,00 €
40058000 Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	5.231.734,84 €	5.231.734,84 €	0,00 €
40059000 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	15.039.484,35 €	15.039.484,35 €	0,00 €
40400000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	874.316,18 €	784.120,89 €	90.195,29 €
40410000 Te ontvangen creditnota's	341.722,47 €	339.488,91 €	2.233,56 €
40500000 Gestorte waarborgen	315,77 €	315,77 €	0,00 €
40630000 Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	104.937,00 €	104.937,00 €	0,00 €
40650000 Ten onrechte betaalde sommen	33.286,51 €	33.286,51 €	0,00 €
41100000 Terug te vorderen btw	18.381.427,98 €	18.169.226,36 €	212.201,62 €
41510000 Vorderingen wegens investeringssubsidies	409.480,00 €	409.480,00 €	0,00 €
41530000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	2.992.051,32 €	1.496.025,66 €	1.496.025,66 €
41600000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	126.029,38 €	40.524,91 €	85.504,47 €
41601000 Rekening-courant	10.784,00 €	10.784,00 €	0,00 €
41610000 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	54.811,96 €	54.811,96 €	0,00 €
42330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	7.228.784,45 €	11.022.255,31 €	-3.793.470,86 €
42400000 Overige leningen van de federale of de regionale overheid	8.448.186,79 €	8.448.186,79 €	0,00 €
42400002 Overige leningen van de gemeenten	3.205.454,18 €	5.717.767,81 €	-2.512.313,63 €
43900000 Overige leningen - Financiële schulden	3.927.126,65 €	3.927.126,65 €	0,00 €
44000000 Leveranciers	17.866.029,06 €	18.905.497,02 €	-1.039.467,96 €
44400000 Te ontvangen facturen	5.072.801,19 €	5.356.069,97 €	-283.268,78 €
44410000 Op te stellen creditnota's	0.00 €	298.470,02 €	-298.470,02 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
44520000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden	52.000,07 €	52.000,07 €	0,00 €
44530000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	3.464.667,11 €	3.464.667,11 €	0,00 €
44540000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	5.018.757,86 €	5.322.348,73 €	-303.590,87 €
44900000 Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	463.841,17 €	463.841,17 €	0,00 €
44910000 Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	72.927,00 €	72.927,00 €	0,00 €
44990000 Andere niet-financiële schulden uit ruiltransacties	13.531,27 €	15.088,72 €	-1.557,45 €
45300000 Ingehouden bedrijfsvoorheffing	223,97 €	223,97 €	0,00 €
45400000 Rijksdienst voor sociale zekerheid	962,90 €	1.925,80 €	-962,90 €
45410000 Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - Ethias	971,67 €	971,67 €	0,00 €
45500000 Netto-bezoldigingen	1.127,30 €	4.343,62 €	-3.216,32 €
46100000 Voorzieningen voor vakantiegeld	20.313,20 €	20.313,20 €	0,00 €
47500000 Te betalen btw	23.521.413,30 €	23.521.413,30 €	0,00 €
47609990 Andere te betalen belastingen en taksen	497.507,07 €	497.507,07 €	0,00 €
48930000 Ten onrechte ontvangen sommen	30.922,31 €	30.922,31 €	0,00 €
48932000 Te ventileren ontvangsten en betalingen	48.765.799,21 €	48.765.799,21 €	0,00 €
48941000 Door te storten ontvangsten - overige	8.248,55 €	8.248,55 €	0,00 €
49000000 Over te dragen kosten	4.340,79 €	3.069,01 €	1.271,78 €
49100000 Verkregen opbrengsten	19.069,76 €	18.923,10 €	146,66 €
49200000 Toe te rekenen kosten	158.118,70 €	256.189,65 €	-98.070,95 €
49300000 Over te dragen opbrengsten	297.314,39 €	555.996,62 €	-258.682,23 €
49430000 Vorderingen wegens toegestane leningen aan de federale of de regionale overheid	7.995.379,11 €	7.995.379,11 €	0,00 €
49430007 Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpverleningszones	2.163.759,79 €	1.108.759,79 €	1.055.000,00 €
49430009 Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	4.245.490,86 €	3.953.470,65 €	292.020,21 €
49932000 Wachtrekening te ventileren ontvangsten en betalingen	1.537,20 €	1.537,20 €	0,00 €
55000006 Kredietinstellingen - Kredietopeningen	20.350.000,00 €	20.350.000,00 €	0,00 €
55001000 Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	7.482.815,76 €	7.177.716,21 €	305.099,55 €
55001003 Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	12.950.000,00 €	11.822.171,60 €	1.127.828,40 €
55002000 Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	81.067.338,59 €	78.133.907,73 €	2.933.430,86 €
55002002 Kredietinstellingen (betaling in uitvoering) - KBC Rekening Courant	7.465.442,94 €	7.465.442,94 €	0,00 €
55006000 Kredietinstellingen - ING Rekening Courant	17.543.135,37 €	17.018.030,27 €	525.105,10 €
55001000 Kassen - Kas Financiën	14.037,29 €	9.637,29 €	4.400,00 €
55000000 Interne overboekingen -interne afboeking met thesaurie	10.276.187,14 €	10.276.187,14 €	0,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
58001000 Interne overboekingen - geldbewegingen, cash pooling en transfers	2.210.400,00 €	2.210.400,00 €	0,00 €
61000000 Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor gebouwen	196.643,98 €	0.00 €	196.643,98 €
61030000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	29.123,67 €	2.785,06 €	26.338,61 €
61100000 Elektriciteit	366.021,12 €	57.849,21 €	308.171,91 €
61110000 Gas	91.161,85 €	14.111,94 €	77.049,91 €
61130000 Water en andere energiebronnen	65.709,42 €	33.413,90 €	32.295,52 €
61210000 Brandverzekering	57.160,08 €	15.975,00 €	41.185,08 €
61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	4.936,75 €	0.00 €	4.936,75 €
61302000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install., machines, uitrusting en meubilair	200.267,89 €	26.451,92 €	173.815,97 €
61310000 Huur rollend materieel, installaties, machines en uitrusting	434,00 €	0.00 €	434,00 €
61320000 Promotie, advertentie en (bedeling van) (digitaal)drukwerk	88,83 €	88,83 €	0,00 €
61321000 Papieren & digitale documentatie en (vak)literatuur	555,41 €	0.00 €	555,41 €
61322000 Lidgelden en bijdragen	1.312,24 €	877,22 €	435,02 €
61350000 Telefoon/ datacommunicatie en TV	190,83 €	6,76 €	184,07 €
61351000 Overige werkingskosten eigen aan de dienst	7.706,30 €	859,00 €	6.847,30 €
61352000 Kantoorbenodigdheden	1.657,21 €	900,46 €	756,75 €
61353000 Klein technisch materiaal	12.549,40 €	305,76 €	12.243,64 €
61361000 Bewakings- en toezichtsdiensten	9.613,25 €	0.00 €	9.613,25 €
61364000 Overige administratiekosten	16.799,49 €	0.00 €	16.799,49 €
61420000 Opleiding, studiedag en congres: inschrijving, verplaatsing en verblijf	345,34 €	345,34 €	0,00 €
61610000 Erelonen advocaten en deurwaarders	3.338,49 €	0.00 €	3.338,49 €
61620000 Adviezen consultants, revisoren	55.919,93 €	264,00 €	55.655,93 €
61630000 Overige vergoedingen, erelonen en studies voor interne	213.348,74 €	0.00 €	213.348,74 €
61710000 Jobstudenten en uitzendkrachten	184.189,80 €	913,03 €	183.276,77 €
61800000 Presentiegelden (RvB, Gecoro,...)	6.198,19 €	962,90 €	5.235,29 €
63020000 Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.716.562,08 €	0.00 €	3.716.562,08 €
64010000 Onroerende voorheffing	161.777,08 €	334.571,86 €	-172.794,78 €
64040000 Overige belastingen en taksen	376.347,42 €	101.306,20 €	275.041,22 €
64300000 Diverse kastekorten	24,86 €	0.00 €	24,86 €
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1.774.793,36 €	102.573,92 €	1.672.219,44 €
65200000 Minderwaarde op realisatie financiële, materiële en imMVA	1.070.999,00 €	1.070.999,00 €	0,00 €
65700000 Diverse financiële kosten (debetrente op rekeningen, verwijlntresten, ...)	13.070,86 €	564,85 €	12.506,01 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
66300000 Minderwaarde op de realisatie van vaste activa	1.700.999,00 €	630.000,00 €	1.070.999,00 €
70011000 Overige verkopen en prestaties eigen aan de dienst	1,07 €	1.260,42 €	-1.259,35 €
70102000 Toegangsgelden	38.188,34 €	310.594,06 €	-272.405,72 €
70201000 Retributie op het parkeren (parkeerbiljetten, sms-parkeren, parkeerautomaten)	2.566.089,23 €	2.981.426,75 €	-415.337,52 €
70601000 Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen (verhuring, erfpacht, opstal, concessie ...)	307.493,39 €	4.231.584,79 €	-3.924.091,40 €
70603000 Terugvorderen verbruikskosten (water, gas, elektriciteit,) en andere diverse kosten bij overeenkomsten onroerende goederen	3.172.958,48 €	3.309.601,15 €	-136.642,67 €
70604000 Terugvorderen onroerende voorheffing bij overeenkomsten onroerende goederen	764.185,47 €	559.319,99 €	204.865,48 €
70700000 Prijssubsidies	68.370,59 €	477.594,17 €	-409.223,58 €
74021000 Algemene werkingssubsidies	1.496.025,66 €	2.992.051,32 €	-1.496.025,66 €
74320000 Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	38.191,95 €	368.344,05 €	-330.152,10 €
74500000 Overige diverse operationele opbrengsten	2.573,50 €	115.885,48 €	-113.311,98 €
74500100 Schadevergoedingen	0.00 €	15.828,45 €	-15.828,45 €
75300000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0.00 €	98.103,62 €	-98.103,62 €
75800000 Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	5.307,11 €	28.516,69 €	-23.209,58 €
75900000 Andere financiële opbrengsten	0.00 €	37.207,40 €	-37.207,40 €
79300000 Over te dragen tekort van het boekjaar	1.247.198,63 €	2.122.984,79 €	-875.786,16 €
Totaal:	940.614.051,94 €	940.614.051,94 €	0,00 €

4.2. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Om de vertaalslag te doen van de omgevingsanalyse, samen met het beleidsakkoord (580 acties) naar een financieel meerjarenplan werd er beroep gedaan op KPMG. Zij vervulden een ondersteunende rol, onder leiding van een interne projectmedewerker.

Er werden organisatie-brede werksessies georganiseerd, waarbij er gestreefd werd naar de formulering van strategische doelstellingen en subdoelstellingen op basis van het bestuursakkoord en de omgevingsanalyse. Een afvaardiging van het bestuur werd mee betrokken in deze sessies, om ervoor te zorgen dat er, bij de formulering van de doelstellingen, steeds een link was tussen de omgevingsanalyse en het bestuursakkoord. In een volgende fase werd de koppeling van de 580 acties aan de geformuleerde strategische doelstellingen voorbereid alsook werden bijkomende acties vanuit de administratie geformuleerd. De geformuleerde acties werden aan de departementen van de organisatie bezorgd, om een verfijning en verduidelijking ervan voor te bereiden. Vervolgens werden de acties geclusterd in actieplannen.

Uit de omgevingsanalyse bleek dat de organisatie verder dient in te zetten op meer projectmatig werken. Ter ondersteuning van het projectmatig werken zal er gewerkt worden met een tool (ORBA – Opvolging Rapportering Bestuursakkoord), waarin het mogelijk is om een opvolging van de acties te doen op projectniveau (een actie kan meerdere projecten bevatten). Er worden projectfiches opgemaakt per project, waarin rollen en verantwoordelijkheden worden toegewezen, waaraan een concrete timing gekoppeld wordt en waardoor een strikte opvolging van de realisatie van de geformuleerde acties mogelijk wordt.

Vanuit de omgevingsanalyse en het beleidsakkoord werden de beleidsdoelstelling, actieplannen en acties geformuleerd. Er werd gekozen om een onderscheid te maken tussen een basisbudget (reguliere werking van de administratie) en een beleidsbudget.

Volgende beleidsdoelstellingen werden uiteindelijk weerhouden voor Groep Hasselt:

- Aangename stad: veilig en proper
- Ruimte voor Hasselt
- Ondernemende en bruisende stad
- Slimme stad van morgen : duurzaam en digitaal
- Dynamische en klantgerichte organisatie
- Inclusieve, toegankelijke en zorgzame stad
- Basiswerking van groep Hasselt garanderen
- Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

Gezien het AGB de projecten uitvoert die de stad Hasselt aan haar toevertrouwt via de beheersovereenkomst en die conform de statuten zijn, zijn de acties van het AGB opgenomen onder de beleidsdoelstelling 'basiswerking van groep Hasselt garanderen'.

Hierna volgt een overzicht met de actieplannen en acties onder de verschillende beleidsdoelstellingen.

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 3237 Alg. 2020008712 / IK 708 EK 2651

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet
Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Inhoudstabel:: HAS: Hasselt Heeft Het

Hasselt Heeft Het

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.163.139	3.561.371	5.220.942
Ontvangsten	6.639.468	7.194.851	9.420.516
Saldo	3.476.329	3.633.479	4.199.575
Investerings			
Uitgaven	6.143.093	8.747.591	1.241.250
Ontvangsten	774.269	774.269	0
Saldo	-5.368.824	-7.973.322	-1.241.250
Financiering			
Uitgaven	6.639.378	6.639.378	6.772.267
Ontvangsten	11.349.925	11.959.465	3.227.597
Saldo	4.710.547	5.320.087	-3.544.670

Beleidsdoelstelling: BD000003: Ondernemende en bruisende stad

SD3: Ondernemende en bruisende stad

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt gedeeltelijk zoals gepland : De beleidsdoelstelling 'Ondernemende en bruisende stad' bevat 19 actieplannen die betrekking hebben op domeinen zoals 'ondernemen', 'cultuur', 'toerisme' en 'sport'.*

Van deze 19 actieplannen lopen vijf actieplannen zoals gepland. Dit betreffen de actieplannen 'Maatschappelijk ondernemen wordt aangemoedigd', 'Oog voor sociale en duurzame economie', 'Kwalitatieve dienstverlening op maat van ondernemers', 'Hasselt zet in op citymarketing' en 'Hasselt kunstestad door o.a. te investeren in culturele infrastructuur'.

Acht actieplannen lopen gedeeltelijk zoals gepland. Het gaat hier o.a. om de actieplannen 'Stimuleren van mondiaal engagement en ondernemerschap', 'De stad creëert een gunstig ondernemersklimaat', 'Hasselt laten uitgroeien tot kunst - en erfgoedstad', 'Vrijtijdsparticipatie in wijken en deelgemeenten' en 'Hasselt is de toeristische uitvalsbasis voor de regio'. Een aantal projecten onder deze actieplannen hebben vertraging opgelopen, zijn uitgesteld naar een later tijdstip of zijn bevroren. Dit heeft grotendeels te maken met de coronapandemie en de coronamaatregelen die hieraan gekoppeld zijn. Hoewel deze actieplannen gedeeltelijk lopen zoals gepland, wordt wel verwacht dat deze actieplannen uiteindelijk gerealiseerd zullen worden.

Daarnaast lopen drie actieplannen niet zoals gepland. Dit betreffen de actieplannen 'Hasselt creëert een biotoop om jong en creatief talent te laten ontplooiën', 'Biotoop voor jong en creatief talent' en 'Continu, laagdrempelig en duurzaam evenementenbeleid'. Onder deze actieplannen zaten heel wat geplande evenementen vervat die omwille van de coronapandemie en de daaraan gekoppelde veiligheidsmaatregelen niet zijn kunnen doorgaan. Bovendien heeft de onduidelijkheid over de impact van de coronacrisis ook meer structurele projecten beïnvloed.

Tot slot zijn er drie actieplannen ('De stad geeft het goede voorbeeld door o.a. een lokaal aankoopbeleid', 'Creëert hefboomen door bovenlokale netwerken uit te bouwen' en 'Stimuleert een inclusieve arbeidsmarkt vanuit een regierol') waar er momenteel geen enkel project aan is gekoppeld en/of waar project(en) pas later in de legislatuur zullen starten. Dit neemt niet weg dat omtrent dit actieplan mogelijks (1) acties ondernomen worden in het kader van andere actieplannen of (2) dat er binnen het reguliere beleid aandacht aan wordt besteed.

Actieplan: AP000057: Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten

3.6.3. Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt gedeeltelijk zoals gepland : Dit actieplan omvat meerdere projecten waarvan de meeste op schema zijn.
De aanleg van het voetbalplein Godsheide is in orde. Voetbalclub Torpedo blijft op de huidige locatie, hiervoor moet het RUP worden aangepast van park- naar recreatiegebied.
Hondenvereniging Hasselt Hondje blijft voorlopig op de huidige locatie. Voor de wildwaterbaan zal de projectvergadering doorgaan midden 2021.*

Actie: AC000190: Partnerschap wildwaterbaan

Beleidsbudget Partnerschap wildwaterbaan

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

Beleidsdoelstelling: BD000007: Basiswerking van groep Hasselt garanderen

SD7: Basiswerking van groep Hasselt garanderen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.163.139	3.561.371	5.220.942
Ontvangsten	6.639.468	7.194.851	9.420.516
Saldo	3.476.329	3.633.479	4.199.575
Investerings			
Uitgaven	120.663	741.250	1.241.250
Ontvangsten	774.269	774.269	0
Saldo	653.606	33.018	-1.241.250
Financiering			
Uitgaven	6.639.378	6.639.378	6.772.267
Ontvangsten	11.349.925	11.959.465	3.227.597
Saldo	4.710.547	5.320.087	-3.544.670

Actieplan: AP000111: Basiswerking van groep Hasselt garanderen

7.1.1. Basiswerking van groep Hasselt garanderen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.163.139	3.561.371	5.220.942
Ontvangsten	6.639.468	7.194.851	9.420.516
Saldo	3.476.329	3.633.479	4.199.575
Investerings			
Uitgaven	120.663	741.250	1.241.250
Ontvangsten	774.269	774.269	0
Saldo	653.606	33.018	-1.241.250
Financiering			
Uitgaven	6.639.378	6.639.378	6.772.267
Ontvangsten	11.349.925	11.959.465	3.227.597
Saldo	4.710.547	5.320.087	-3.544.670

Actie: AC000011: Basisbudget BIB - Helics (nominatief)

Basisbudget BIB - ICT (nominatief)

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

Actie: AC000018: Basisbudget Toerisme

Basisbudget Toerisme

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

Actie: AC000019: Basisbudget Toerisme - Promotie

Basisbudget Toerisme - Promotie

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

Actie: AC000020: Basisbudget Toerisme - Groepsbezoeken

Basisbudget Toerisme - Groepsbezoeken

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

Actie: AC000021: Basisbudget Toerisme - De Corswarem

Basisbudget Toerisme - De Corswarem

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

Actie: AC000022: Basisbudget Toerisme - Kampeerterreinen

Basisbudget Toerisme - Kampeerterreinen

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

Actie: AC000044: Basisbudget Sociale Economie

Basisbudget Sociale Economie

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

Actie: AC000045: Basisbudget Economie

Basisbudget Economie

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

Actie: AC000046: Basisbudget Economie - Kernversterkende winkelbeleid, centrummanagement, struct.samenw.handelaars

Basisbudget Economie - Kernversterkende winkelbeleid, centrummanagement, structurele samenwerking handelaars

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

Actie: AC000047: Basisbudget Economie - Sociale Economie Campus

Basisbudget Economie - Sociale Economie Campus

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

Actie: AC000049: Basisbudget Groen

Basisbudget Groen

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

Actie: AC000050: Basisbudget Handhaving

Basisbudget Handhaving

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

Actie: AC000051: Basisbudget Mobiliteit - Helics (nominatief)

Basisbudget Mobiliteit - ICT (nominatief)

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

Actie: AC000052: Basisbudget Mobiliteit - Openbaar domein

Basisbudget Mobiliteit - Openbaar domein

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

Actie: AC000053: Basisbudget Optimaal parkeeraanbod

Basisbudget ifv optimaal parkeeraanbod

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

Actie: AC000054: Basisbudget Natuureducatief centrum Kiewit

Basisbudget Natuureducatief centrum Kiewit

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

Actie: AC000055: Basisbudget Stadsplanning

Basisbudget Stadsplanning

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

Actie: AC000056: Basisbudget Patrimonium

Basisbudget Patrimonium

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

Actie: AC000057: Basisbudget Staf Ruimte

Basisbudget Staf Ruimte

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

Actie: AC000058: Basisbudget Wegen

Basisbudget Wegen

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

Actie: AC000059: Basisbudget Wegen - Blauwe Boulevard

Basisbudget Wegen - Blauwe Boulevard

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

Actie: AC000060: Basisbudget Wonen

Basisbudget Wonen

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

Actie: AC000061: Basisbudget Milieu en energie

Basisbudget Milieu en energie

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

Actie: AC000068: Basisbudget Gelijke Kansen

Basisbudget Gelijke Kansen

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

Actie: AC000069: Basisbudget Wijkopbouw - Organiseren van Wijkpunten

Basisbudget Wijkopbouw - Organiseren van Wijkpunten

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

Actie: AC000070: Basisbudget Wijkopbouw

Basisbudget Wijkopbouw

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

Actie: AC000071: Basisbudget Wijkopbouw - Woonwagenterrein

Basisbudget Wijkopbouw - Woonwagenterrein

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

Actie: AC000073: Basisbudget Staf CW

Basisbudget Staf CW

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

Actie: AC000074: Basisbudget Patrimonium, evenementen en logistiek

Basisbudget Patrimonium, evenementen en logistiek

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

Actie: AC000075: Basisbudget Openbaar domein

Basisbudget Openbaar domein

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

Actie: AC000076: Basisbudget Hygiëne en begraafplaatsen

Basisbudget Hygiëne en begraafplaatsen

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

Actie: AC000077: Basisbudget Thuisdiensten

Basisbudget Thuisdiensten

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

Actie: AC000078: Basisbudget Vrijwilligerswerking

Basisbudget Vrijwilligerswerking

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

Actie: AC000079: Basisbudget Informatie en administratie

Basisbudget Informatie en administratie

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

Actie: AC000080: Basisbudget Expertisecentrum dementie

Basisbudget Expertisecentrum dementie

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

Actie: AC000081: Basisbudget Hoteldiensten

Basisbudget Hoteldiensten

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

Actie: AC000082: Basisbudget Assistentie- en ouderenwoningen

Basisbudget Assistentie- en ouderenwoningen

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

Actie: AC000083: Basisbudget Dagzorgcentrum Banneux

Basisbudget Dagzorgcentrum Banneux

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

Actie: AC000084: Basisbudget Dagzorgcentrum Stadspark

Basisbudget Dagzorgcentrum Stadspark

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

Actie: AC000085: Basisbudget Lokaal dienstencentrum Banneux

Basisbudget Lokaal dienstencentrum Banneux

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

Actie: AC000086: Basisbudget Lokaal dienstencentrum Stadspark

Basisbudget Lokaal dienstencentrum Stadspark

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

Actie: AC000087: Basisbudget Ergo, kiné en animatie

Basisbudget Ergo, kiné en animatie

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

Actie: AC000090: Basisbudget Woonzorgcentrum cafetaria Banneux

Basisbudget Woonzorgcentrum cafetaria Banneux

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

Actie: AC000091: Basisbudget Woonzorgcentrum cafetaria Stadspark

Basisbudget Woonzorgcentrum cafetaria Stadspark

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

Actie: AC000092: Basisbudget Archief - Helics (nominatief)

Basisbudget Archief - ICT (nominatief)

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

Actie: AC000095: Basisbudget Woonzorgcentrum zorg

Basisbudget Woonzorgcentrum zorg

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

Actie: AC000097: Basisbudget Sociale Dienst - Middelen socio-culturele participatie oriënteren op sociale activering

Basisbudget Sociale Dienst - PASOA volwassenen

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

Actie: AC000098: Basisbudget Sociale dienst - SD Activering

Basisbudget Sociale dienst - SD Activering

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

Actie: AC000099: Basisbudget Sociale dienst - SD LOI

Basisbudget Sociale dienst - SD LOI

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

Actie: AC000100: Basisbudget Sociale Dienst - SD Overige verrichtingen sociaal beleid

Basisbudget Sociale Dienst - SD Overige verrichtingen sociaal beleid

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

Actie: AC000101: Basisbudget Sociale dienst - Voorschotten

Basisbudget Sociale dienst - Voorschotten

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

Actie: AC000102: Basisbudget Sociale Dienst - Sociale bijstand

Basisbudget Sociale Dienst - Sociale bijstand

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

Actie: AC000103: Basisbudget Burgerzaken

Basisbudget Burgerzaken

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

Actie: AC000104: Basisbudget Burgerzaken - verkiezingen

Basisbudget Burgerzaken - verkiezingen

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

Actie: AC000105: Basisbudget Dienstverlening

Basisbudget Dienstverlening

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

Actie: AC000106: Basisbudget Gezinsondersteuning - Gebouwen Opvoedingswinkel

Basisbudget Gezinsondersteuning - Gebouwen Opvoedingswinkel

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

Actie: AC000107: Basisbudget Gezinsondersteuning

Basisbudget Gezinsondersteuning

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

Actie: AC000108: Basisbudget Gezinsondersteuning - Gebouwen Huis van het Kind

Basisbudget Gezinsondersteuning - Gebouwen Huis van het Kind

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

Actie: AC000109: Basisbudget Gezinsondersteuning - Huis van het Kind

Basisbudget Gezinsondersteuning - Huis van het Kind

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

Actie: AC000110: Basisbudget Gezinsondersteuning - Loonprognose

Basisbudget Gezinsondersteuning - Loonprognose

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

Actie: AC000111: Basisbudget Gezinsondersteuning - Opvoedingswinkel

Basisbudget Gezinsondersteuning - Opvoedingswinkel

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

Actie: AC000112: Basisbudget Buitenschoolse kinderopvang

Basisbudget Buitenschoolse kinderopvang

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

Actie: AC000113: Basisbudget Regierol Kinderopvang

Basisbudget Regierol Kinderopvang

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

Actie: AC000114: Basisbudget Flankerend onderwijsbeleid

Basisbudget Flankerend onderwijsbeleid

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

Actie: AC000115: Basisbudget Onderwijs - Administratieve dienst

Basisbudget Onderwijs - Administratieve dienst

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

Actie: AC000116: Basisbudget Onderwijs - Basisonderwijs

Basisbudget Onderwijs - Basisonderwijs

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

Actie: AC000117: Basisbudget Onderwijs - Gebouwen Basisonderwijs

Basisbudget Onderwijs - Gebouwen Basisonderwijs

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

Actie: AC000118: Basisbudget Onderwijs - Gebouwen Kunstonderwijs

Basisbudget Onderwijs - Gebouwen Kunstonderwijs

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

Actie: AC000119: Basisbudget Onderwijs - Kunstonderwijs

Basisbudget Onderwijs - Kunstonderwijs

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

Actie: AC000120: Basisbudget Zwembad

Basisbudget Zwembad

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

Actie: AC000173: Basisbudget Zwembadcomplex Kapermolen

Basisbudget Zwembadcomplex Kapermolen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	886.026	958.829	1.068.453
Ontvangsten	1.543.258	1.563.516	1.822.145
Saldo	657.232	604.687	753.692
Investerings			
Uitgaven	16.169	35.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.169	-35.000	-35.000
Financiering			

Actie: AC000250: Basisbudget Algemene werking AGB

Basisbudget Algemene werking AGB

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	301.102	71.444	54.858
Ontvangsten	73.165	0	0
Saldo	-227.937	-71.444	-54.858
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000298: Basisbudget Stads kantoor

Basisbudget Stads kantoor

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	512.893	892.142	1.384.048
Ontvangsten	2.697.149	3.092.878	3.615.913
Saldo	2.184.257	2.200.736	2.231.865
Investerings			
Uitgaven	0	96.710	96.710
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-96.710	-96.710
Financiering			
Uitgaven	2.085.695	2.085.695	2.085.695
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.085.695	-2.085.695	-2.085.695

Actie: AC000299: Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne

Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	221.176	210.281	195.801
Ontvangsten	61.742	61.742	25.856
Saldo	-159.434	-148.539	-169.945
Investerings			
Uitgaven	104.494	609.540	609.540
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-104.494	-609.540	-609.540
Financiering			
Uitgaven	917.248	917.248	917.248
Ontvangsten	1.055.000	1.664.540	1.696.705
Saldo	137.752	747.292	779.457

Actie: AC000312: Basisbudget Veiligheidssite Limburgia

Basisbudget Veiligheidssite Limburgia

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.801	18.389	44.009
Ontvangsten	24.956	40.420	40.420
Saldo	18.155	22.031	-3.589
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000380: Basisbudget Cegeka

Basisbudget Cegeka

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	464.648	464.648	456.519
Ontvangsten	1.141.675	1.141.675	1.133.545
Saldo	677.026	677.026	677.026
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	607.417	607.417	607.417
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-607.417	-607.417	-607.417

Actie: AC000381: Basisbudget Brandweerkazerne Willekensmolenstraat

Basisbudget Brandweerkazerne Willekensmolenstraat

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	108.054	121.183	103.166
Ontvangsten	18.101	27.375	0
Saldo	-89.953	-93.808	-103.166
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	104.720	104.720	105.895
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-104.720	-104.720	-105.895

Actie: AC000537: Basisbudget Corda Campus

Basisbudget Corda Campus

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.571	19.571	22.997
Ontvangsten	28.370	28.370	28.370
Saldo	8.799	8.799	5.373
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	45.000	45.000	0
Saldo	45.000	45.000	0
Financiering			
Uitgaven	1.014.373	1.014.373	1.012.799
Ontvangsten	1.030.892	1.030.892	1.030.892
Saldo	16.518	16.518	18.093

Actie: AC000541: Basisbudget Parking Blauwe Boulevard

Basisbudget Parking Blauwe Boulevard

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	642.869	804.885	1.891.090
Ontvangsten	1.051.052	1.238.875	2.754.268
Saldo	408.183	433.990	863.178
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	729.268	729.268	0
Saldo	729.268	729.268	0
Financiering			
Uitgaven	1.909.924	1.909.924	2.043.213
Ontvangsten	9.264.033	9.264.033	0
Saldo	7.354.109	7.354.109	-2.043.213

Actie: AC000679: Basisbudget Wildwaterbaan

Basisbudget Wildwaterbaan

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

Actie: AC000680: Basisbudget Lonen en wedden - SD Activering - Vlaamse beleidsprioriteit TWE01 VDAB

Basisbudget Lonen en wedden - SD Activering - Vlaamse beleidsprioriteit TWE01 VDAB

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

Actie: AC000681: Basisbudget Lonen en wedden - SD Activering - Vlaamse beleidsprioriteit TWE02 VDAB

Basisbudget Lonen en wedden - SD Activering - Vlaamse beleidsprioriteit TWE02 VDAB

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

Actie: AC000684: Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar

Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar

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

Actie: AC000716: Mode Incubator

Basisbudget Mode Incubator

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1	1	0
Saldo	1	1	0
Financiering			

Actie: AC000763: Basisbudget Staf Hoge vijf

Basisbudget Staf Hoge vijf

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

Actie: AC000764: Basisbudget Magazijn

Basisbudget Magazijn

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

Actie: AC000765: Basisbudget Stadsontwikkeling

Basisbudget Stadsontwikkeling

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

Actie: AC000772: Onbeschikbare gelden

Onbeschikbare gelden

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

Beleidsdoelstelling: BD000008: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

SD8: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	6.022.430	8.006.341	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.022.430	-8.006.341	0
Financiering			

Actieplan: AP000112: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

8.1.1. Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	6.022.430	8.006.341	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.022.430	-8.006.341	0
Financiering			

Actie: AC000703: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025

Basisbudget Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	6.022.430	8.006.341	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.022.430	-8.006.341	0
Financiering			



Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 708

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2651



4.3. Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Dit is niet van toepassing voor het AG stadsontwikkeling Hasselt.

4.4. Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Hierna wordt een overzicht gegeven van de beleidsvelden per beleidsdomein, die voor AG Stadsontwikkeling Hasselt van toepassing zijn.

Beleidsdomein	Beleidsveld
ALF - Algemene financiering	0010 - Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke
niveaus	0040 - Transacties in verband met de openbare schuld
	0050 - Patrimonium zonder maatschappelijk doel
	0090 - Overige algemene financiering
ALO - Algemene organisatie	0119 - Overige algemene diensten
	0130 - Administratieve Dienstverlening
	0220 - Parkeren
	0410 - Brandweer
	0550 - Werkgelegenheid
	0742 – Sportinfrastructuur

4.5. Overzicht verbonden entiteiten

Het AG stadsontwikkeling Hasselt heeft aandelen in onderstaande vennootschappen:

Naam verbonden entiteit	Aard maatschappelijk recht	Aantal aandelen	%
Hasselt Stationsomgeving NV Limburgplein 1, 3500 Hasselt 0862.570.223	Aandelen met stemrecht	200	50

4.6. Personeelsinzet

In 2019 werd beslist om het weinige personeel dat nog werkte voor het AG stadsontwikkeling Hasselt op de payroll van de stad te zetten. In het meerjarenplan is er dus geen personeelskost voorzien.

4.7. Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Dit is niet van toepassing voor het AG stadsontwikkeling Hasselt.

4.8 Aansluiting werkkapitaal - budgettair resultaat

OVEREENSTEMMING ALGEMENE BUDGETTAIRE BOEKHOUDING 2020 - AG Stadsontwikkeling Hasselt	22-apr.-2021 16:39
--	--------------------

LIQUIDE MIDDELEN	AR	Debet	Credit	Saldo
Aandelen aanschaf	510	0,00	0,00	0,00
Aandelen niet opgevraagd	511	0,00	0,00	0,00
Vastrentende effecten	520	0,00	0,00	0,00
Termijndeposito's	530	0,00	0,00	0,00
Te incasseren vervallen waarden	54	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - rekening-courant	55-0	106.093.289,72	102.329.654,21	3.763.635,51
Kredietinstellingen - uitgeschreven cheques (-)	55-1	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering (-)	55-2	7.465.442,94	7.465.442,94	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-3	12.950.000,00	11.822.171,60	1.127.828,40
Kredietinstellingen - andere	55-4	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-5	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-6	20.350.000,00	20.350.000,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-7	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-8	0,00	0,00	0,00
Kassen	57	14.037,29	9.637,29	4.400,00
Interne overboekingen	58	12.486.587,14	12.486.587,14	0,00
Totalen		159.359.357,09	154.463.493,18	4.895.863,91

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN	AR	Debet	Credit	Saldo
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000	25.218.132,95	23.733.623,41	1.484.509,54
Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	4002	2.157.451,76	2.157.451,76	0,00
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4005	20.308.426,59	20.308.426,59	0,00
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	404	1.216.038,65	1.123.609,80	92.428,85
Borgtochten betaald in contanten	405	315,77	315,77	0,00
Vooruitbetalingen op ruiltransacties	406	138.223,51	138.223,51	0,00
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4070	0,00	0,00	0,00
Vorderingen wegens toegestane leningen - dubieuze debiteuren	4072	0,00	0,00	0,00
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4075	0,00	0,00	0,00
Bijdrage in het kapitaal	410	0,00	0,00	0,00
Terug te vorderen btw	411	18.381.427,98	18.169.226,36	212.201,62
Belgische winstbelastingen	4120	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4121	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4122	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4123	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4124	0,00	0,00	0,00
Belgische belastingen	4125	0,00	0,00	0,00
Belgische belastingen	4126	0,00	0,00	0,00
Belgische belastingen	4127	0,00	0,00	0,00
Buitenlandse belastingen	4128	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4130	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4131	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4132	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4133	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4134	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4135	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4136	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4137	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4138	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4139	0,00	0,00	0,00
Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	414	0,00	0,00	0,00
Vorderingen wegens investeringssubsidies	4151	409.480,00	409.480,00	0,00
Vorderingen wegens werkingssubsidies	4153	2.992.051,32	1.496.025,66	1.496.025,66
Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4160	136.813,38	51.308,91	85.504,47

Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4161	54.811,96	54.811,96	0,00
Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4170	0,00	0,00	0,00
Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4171	0,00	0,00	0,00
Totalen		71.013.173,87	67.642.503,73	3.370.670,14

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN	AR	Debet	Credit	Saldo
Kredietinstellingen - Leningen op rekening met vaste termijn	430	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - Schulden in rekening-courant	433	0,00	0,00	0,00
Overige leningen	439	3.927.126,65	3.927.126,65	0,00
Leveranciers	440	17.866.029,06	18.905.497,02	-1.039.467,96
Te ontvangen facturen	444	5.072.801,19	5.654.539,99	-581.738,80
Vervallen obligaties en coupons	4451	0,00	0,00	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden	4452	52.000,07	52.000,07	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	4453	3.464.667,11	3.464.667,11	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	4454	5.018.757,86	5.322.348,73	-303.590,87
Te betalen toegestane leningen	446	0,00	0,00	0,00
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4490	463.841,17	463.841,17	0,00
Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	4491	72.927,00	72.927,00	0,00
Te betalen en terug te betalen borgtochten	4492	0,00	0,00	0,00
Borgtochten ontvangen in contanten	4493	0,00	0,00	0,00
Overige niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4499	13.531,27	15.088,72	-1.557,45
Ingehouden voorheffing	453	223,97	223,97	0,00
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	454	1.934,57	2.897,47	-962,90
Bezoldigingen	455	1.127,30	4.343,62	-3.216,32
Andere sociale schulden	459	0,00	0,00	0,00
Geraamd bedrag der belastingschulden	474	0,00	0,00	0,00
Te betalen btw	475	23.521.413,30	23.521.413,30	0,00
Andere te betalen belastingen en taksen	476	497.507,07	497.507,07	0,00
Operationele schulden inzake individuele hulpverlening door het OCMW	481	0,00	0,00	0,00
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	482	0,00	0,00	0,00
Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	483	0,00	0,00	0,00
Overige schulden uit niet-ruiltransacties	489	48.804.970,07	48.804.970,07	0,00
Totalen		108.778.857,66	110.709.391,96	-1.930.534,30

Budgettair nettowerkkapitaal				6.335.999,75
	499	1.537,20	1.537,20	0,00
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen				6.335.999,75
Resultaat van de budgettaire verrichtingen (budgettaire dagboeken volgens DR)				6.335.999,75
Verschil tussen algemene en budgettaire boekhouding				0,00

AG Stadsontwikkeling Hasselt
T.a.v. Dhr. Rudi Roosen
Financieel Directeur

Limburgplein 1
3500 Hasselt

23 april 2021

Geachte,

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde werkzaamheden met betrekking tot boekjaar 2020 van het AG Stadsontwikkeling Hasselt, hebben wij de eer u verslag uit te brengen.

Onze werkzaamheden hadden als doel de boekhoudkundige juistheid van de verrichtingen van het afgelopen boekjaar en in het bijzonder van de eindejaarsverrichtingen te controleren. In het kader van onze opdracht 'ondersteuning bij controle en afsluiting van het boekjaar' hebben wij ons gericht op de naleving van het besluit van de Vlaamse Regering aangaande de beleids- en beheerscyclus voor de gemeenten, OCMW's en provincies en de bijhorende ministeriële besluiten. In dit kader hebben wij volgende controles en werkzaamheden verricht :

- overdrachten van voorgaand boekjaar
- verwerking van de budgettaire resultaten van voorgaand boekjaar
- verwerking van de aanvullende belastingen
- nazicht van de kastoestand per 31/12 van het boekjaar
- gebruik van de wachtrekeningen en orderekeningen
- aansluiting van de BTW-rekeningen
- aansluiting van de leningsschulden
- boekhoudkundige verwerking van investeringen en desinvesteringen
- verantwoording van de deelnemingen
- eindejaarverrichtingen op patrimonium & investeringssubsidies

De uitvoering van deze controles heeft niet geleid tot bijzondere aanbevelingen en/of opmerkingen.

De eindbalans van de stad per 31 december 2020 vertoont een balanstotaal van € 153.385.924,03. De resultatenrekening van boekjaar 2020 vertoont een tekort van het boekjaar van € 875.786,16 €.


Hoogachtend,



Marc Goossens
Director



Q&A bvba
Durmakker 25 • 9940 Evergem
Tel.: 09/258 84 39
E-mail: info@qaq.be www.qaq.be



BTW BE 0434.076.186
RPR Gent
IBAN BE87 2930 2877 4194
BIC GEBA BE BB

AGB HASSELT STADSONTWIKKELING

Jaarrekening 2020

NBB



Q&A - 28/03/2021

Inhoud NBB

Interne jaarrekening

- B** De balans per 31/12/2020
- RR** De resultatenrekening over boekjaar 2020

Externe jaarrekening volgens schema NBB

Bijlagen

- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- At** Afschrijvingstabel
- Vt** Verrekeningstabel
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- DET** Detail van balansposten
- BTW** BTW-omzetaansluiting
- L** Loonaansluiting

Interne jaarrekening



Algemene rekening

31/12/2020

Balans na winstverdeling

Vaste activa	21/28	125.350.105,58
Materiële vaste activa	22/27	125.200.105,58
Terreinen en gebouwen	22	124.120.592,53
Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	22900000	1.180.957,34
Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22901000	9.239.299,40
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22910000	121.846.909,17
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	22910009	(14.375.427,40)
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	22920000	6.513.487,64
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	22920009	(284.633,62)
Meubilair en rollend materieel	24	205,48
Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	24500000	684,91
Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschr	24500009	(479,43)
Overige materiële vaste activa	26	1.079.307,57
Onbebouwde terreinen - overige MVA	26000000	1.079.307,57
Financiële vaste activa	28	150.000,00
Andere aandelen - aanschaffingswaarde	28400000	150.000,00
Vlottende activa	29/58	28.035.818,45
Vorderingen op meer dan één jaar	29	18.420.845,75
Handelsvorderingen	290	18.420.845,75
Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en h	29030007	17.393.008,24
Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	29030009	1.027.837,51
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	4.717.690,35
Handelsvorderingen	40	1.576.938,39
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	40000000	1.098.190,97
Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	40001000	386.318,57
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	40400000	90.195,29
Te ontvangen creditnota's	40410000	2.233,56
Overige vorderingen	41	3.140.751,96
Terug te vorderen btw	41100000	212.201,62
Vorderingen wegens werkingssubsidies	41530000	1.496.025,66
Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -	41600000	1.432.524,68
Liquide middelen	54/58	4.895.863,91
Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	55001000	305.099,55
Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	55001003	1.127.828,40
Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	55002000	2.933.430,86
Kredietinstellingen - ING Rekening Courant	55006000	525.105,10
Kassen - Kas Financiën	57001000	4.400,00
Overlopende rekeningen	490/1	1.418,44
Over te dragen kosten	49000000	1.271,78
Verkregen opbrengsten	49100000	146,66
Totaal van de activa	20/58	153.385.924,03

	Algemene rekening	31/12/2020
Passiva		
Eigen vermogen	10/15	24.085.276,12
Inbreng	10/11	21.782.724,26
Onbeschikbaar	111	21.782.724,26
Andere onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	11190000	21.782.724,26
Reserves	13	24.412,76
Onbeschikbare reserves	130/1	24.412,76
Statutair onbeschikbare reserves	1311	24.412,76
Statutair onbeschikbare reserves	13110000	24.412,76
Overgedragen winst (verlies)	14	(827.843,64)
Overgedragen tekort	14100000	(827.843,64)
Kapitaalsubsidies	15	3.105.982,74
Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vorderi	15000000	3.384.383,54
Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vorderi	15000009	(278.400,80)
Schulden	17/49	129.300.647,91
Schulden op meer dan één jaar	17	120.707.575,94
Financiële schulden	170/4	120.707.575,94
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	75.143.809,12
Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	17330000	75.143.809,12
Overige leningen	174/0	45.563.766,82
Overige leningen van de gemeenten	17400002	45.563.766,82
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	8.236.318,79
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	6.552.534,86
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	42330000	3.793.470,86
Overige leningen van de gemeenten	42400002	2.759.064,00
Financiële schulden	43	56.840,50
Kredietinstellingen	430/8	56.840,50
Vervallen intresten van leningen	43300000	56.840,50
Handelsschulden	44	1.621.206,76
Leveranciers	440/4	1.621.206,76
Leveranciers	44000000	1.039.467,96
Te ontvangen facturen	44400000	283.268,78
Op te stellen creditnota's	44410000	298.470,02
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	4.179,22
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	4.179,22
Rijksdienst voor sociale zekerheid	45400000	962,90
Netto-bezoldigingen	45500000	3.216,32
Overige schulden	47/48	1.557,45
Diverse schulden	48900000	1.557,45
Overlopende rekeningen	492/3	356.753,18
Toe te rekenen kosten	49200000	98.070,95
Over te dragen opbrengsten	49300000	258.682,23
Totaal van de passiva	10/49	153.385.924,03

Algemene rekening		31/12/2020
Resultatenrekening		
Brutomarge	9900	5.540.251,07
Bedrijfsopbrengsten	70/74	6.909.412,95
Omzet	70	4.954.094,76
Overige verkopen en prestaties eigen aan de dienst	70011000	1.259,35
Toegangsgelden	70102000	272.405,72
Retributie op het parkeren (parkeerbiljetten, sms-parkeren,	70201000	415.337,52
Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen (verhuring, er	70601000	3.924.091,40
Terugvorderen verbruikskosten (water, gas, elektriciteit, ..	70603000	136.642,67
Terugvorderen onroerende voorheffing bij overeenkomsten onro	70604000	(204.865,48)
Prijssubsidies	70700000	409.223,58
Andere bedrijfsopbrengsten	74	1.955.318,19
Algemene werkingssubsidies	74021000	1.496.025,66
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste act	74320000	330.152,10
Overige diverse operationele opbrengsten	74500000	113.311,98
Schadevergoedingen	74500100	15.828,45
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	1.369.161,88
Diensten en diverse goederen	61	1.369.161,88
Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor gebouwen	61000000	196.643,98
Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	61030000	26.338,61
Elektriciteit	61100000	308.171,91
Gas	61110000	77.049,91
Water en andere energiebronnen	61130000	32.295,52
Brandverzekering	61210000	41.185,08
Burgerlijke aansprakelijkheid	61220000	4.936,75
Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install., machines, u	61302000	173.815,97
Huur rollend materieel, installaties, machines en uitrusting	61310000	434,00
Papieren & digitale documentatie en (vak)literatuur	61321000	555,41
Lidgelden en bijdragen	61322000	435,02
Telefoon/ datacommunicatie en TV	61350000	184,07
Overige werkingskosten eigen aan de dienst	61351000	6.847,30
Kantoorbenodigdheden	61352000	756,75
Klein technisch materiaal	61353000	12.243,64
Bewakings- en toezichtsdiensten	61361000	9.613,25
Overige administratiekosten	61364000	16.799,49
Erelonen advocaten en deurwaarders	61610000	3.338,49
Adviezen consultants, revisoren	61620000	55.655,93
Overige vergoedingen, erelonen en studies voor interne	61630000	213.348,74
Jobstudenten en uitzendkrachten	61710000	183.276,77
Presentiegelden (RvB, Gecoro,...)	61800000	5.235,29
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	3.716.562,08
Afschrijvingen op materiële vaste activa	63020000	3.716.562,08
Andere bedrijfskosten	640/8	102.271,30
Onroerende voorheffing	64010000	(172.794,78)
Overige belastingen en taksen	64040000	275.041,22
Diverse kastekorten	64300000	24,86
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	1.070.999,00
Minderwaarde op de realisatie van vaste activa	66300000	1.070.999,00
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	650.418,69
Financiële opbrengsten	75/76B	158.520,60
Recurrente financiële opbrengsten	75	158.520,60
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	75300000	98.103,62
Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	75800000	23.209,58
Andere financiële opbrengsten	75900000	37.207,40
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies	753	98.103,62

	Algemene rekening	31/12/2020
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	75300000	98.103,62
Financiële kosten	65/66B	1.684.725,45
Recurrente financiële kosten	65	1.684.725,45
Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	65000000	1.672.219,44
Diverse financiële kosten (debetrente op rekeningen, verwijl	65700000	12.506,01
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	(875.786,16)
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	(875.786,16)
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	(875.786,16)



Algemene rekening

31/12/2020

Resultaatverwerking

Te bestemmen winst (verlies)	9906	(875.786,16)
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	(875.786,16)
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	47.942,52
Beschikbare reserves	79210000	47.942,52
Over te dragen winst (verlies)	(14)	(827.843,64)
Over te dragen tekort van het boekjaar	79300000	827.843,64

Externe jaarrekening volgens schema NBB



23				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT-inb 1

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *AG Stadsonwikkeling Hasselt*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf*

Adres: *Limburgplein* Nr.: *1* Bus:

Postnummer: *3500* Gemeente: *Hasselt*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) – Ondernemingsrechtbank van *Antwerpen, afdeling Hasselt*

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer **BE 0864.952.958**

DATUM **27 / 04 / 1999** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING **JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)**

goedgekeurd door de algemene vergadering van **22 / 06 / 2021**

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **01 / 01 / 2020** tot **31 / 12 / 2020**

Vorig boekjaar van **01 / 01 / 2019** tot **31 / 12 / 2019**

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ ^{zijn niet} identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **24** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: **6.1.1, 6.2, 6.5, 6.6, 6.7, 7.2, 10, 11, 14, 15, 16, 17**

¹ Facultatieve vermelding.
² Schrappen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

<i>Steven Vandeput</i> <i>Ambachtsschoolstraat 27, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Joske Dexters</i> <i>Diestersteenweg 349, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Lies Jans</i> <i>Bosvijverstraat 27, 3511 Kuringen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Ivo Geurts</i> <i>Erasmuslaan 40, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Dietrich Vandereycken</i> <i>Sint-Lambrechts-Herkstraat 49, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Laurence Libert</i> <i>Seringenstraat 22, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Rik Dehollogne</i> <i>Sasput-Voogdijstraat 42, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Marc Schepers</i> <i>Hoogheide 48, 3511 Kuringen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Frank Dewael</i> <i>Theresiastraat 25, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Habib El Ouakili</i> <i>Herckenrodebosstraat 15, 3511 Kuringen, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Tom Vandeput</i> <i>Detmoldlaan 37, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>
<i>Derya Erdogan</i> <i>Gaarveldstraat 38 bus 5, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder</i> <i>29/01/2019 -</i>

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~werd~~ / **werd niet*** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap **,
- B. Het opstellen van de jaarrekening**,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A bv Nr.: BE 0434.076.186 Husseveldestraat 50, 9270 Laarne, België	224784 3 N 88	B



* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	125.350.105,58	124.029.210,75
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	.....
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	125.200.105,58	123.093.362,85
Terreinen en gebouwen		22	124.120.592,53	72.600.467,76
Installaties, machines en uitrusting		23	.....	.....
Meubilair en rollend materieel		24	205,48	273,97
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	1.079.307,57	1.079.307,57
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	49.413.313,55
Financiële vaste activa	6.1.3	28	150.000,00	935.847,90
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	28.035.818,45	30.109.092,80
Vorderingen op meer dan één jaar		29	18.420.845,75	19.767.865,98
Handelsvorderingen		290	18.420.845,75	19.767.865,98
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Voorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	4.717.690,35	4.812.133,39
Handelsvorderingen		40	1.576.938,39	2.310.485,54
Overige vorderingen		41	3.140.751,96	2.501.647,85
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	4.895.863,91	5.520.717,33
Overlopende rekeningen		490/1	1.418,44	8.376,10
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	153.385.924,03	154.138.303,55

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	24.085.276,12	24.649.685,90
Inbreng		10/11	21.782.724,26	21.782.724,26
Beschikbaar		110	.....	.....
Onbeschikbaar		111	21.782.724,26	21.782.724,26
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Reserves		13	24.412,76	72.355,28
Onbeschikbare reserves		130/1	24.412,76	24.412,76
Statutair onbeschikbare reserves		1311	24.412,76	24.412,76
Inkoop eigen aandelen		1312	.....	.....
Financiële steunverlening		1313	.....	.....
Overige		1319	.....	.....
Belastingvrije reserves		132	.....	.....
Beschikbare reserves		133	.....	47.942,52
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)		14	-827.843,64	.....
Kapitaalsubsidies		15	3.105.982,74	2.794.606,36
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁴		19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	.....	.....
Belastingen		161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	.....	.....
Milieuverplichtingen		163	.....	.....
Overige risico's en kosten		164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen		168	.....	.....

⁴ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	129.300.647,91	129.488.617,65
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	120.707.575,94	118.047.583,76
Financiële schulden		170/4	120.707.575,94	118.047.583,76
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	75.143.809,12	69.970.261,09
Overige leningen		174/0	45.563.766,82	48.077.322,67
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	8.236.318,79	11.070.133,19
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	6.552.534,86	6.341.121,81
Financiële schulden		43	56.840,50	.....
Kredietinstellingen		430/8	56.840,50	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	1.621.206,76	3.891.170,20
Leveranciers		440/4	1.621.206,76	3.891.170,20
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	36.463,50
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	4.179,22	337.240,08
Belastingen		450/3	.....	335.953,96
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	4.179,22	1.286,12
Overige schulden		47/48	1.557,45	464.137,60
Overlopende rekeningen		492/3	356.753,18	370.900,70
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	153.385.924,03	154.138.303,55

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	5.540.251,07	5.263.953,17
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	.....	99.968,54
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	3.716.562,08	2.493.252,78
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	102.271,30	429.791,12
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	1.070.999,00	51.418,32
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	650.418,69	2.189.522,41
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	158.520,60	157.600,91
Recurrente financiële opbrengsten		75	158.520,60	157.600,91
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	98.103,62	90.148,59
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	1.684.725,45	1.858.869,39
Recurrente financiële kosten		65	1.684.725,45	1.528.717,29
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	330.152,10
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	-875.786,16	488.253,93
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	-875.786,16	488.253,93
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	-875.786,16	488.253,93

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	-875.786,16	488.253,93
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	-875.786,16	488.253,93
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	.....	.....
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	47.942,52	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	.....	24.412,76
aan de inbreng	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	24.412,76
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	-827.843,64	.....
Tussenkoms van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	.....	463.841,17
Vergoeding van de inbreng	694	.....	463.841,17
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

MATERIËLE VASTE ACTIVA**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	134.368.135,24

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

8169 6.143.092,81

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8179 319.788,00

Overboekingen van een post naar een andere(+)/(-)

8189

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8199 140.191.440,05

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259P xxxxxxxxxxxxxxxx

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8219

Verworven van derden

8229

Afgeboekt

8239

Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)

8249

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329P xxxxxxxxxxxxxxxx 11.274.772,39

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8279 3.716.562,08

Teruggenomen

8289

Verworven van derden

8299

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

8309

Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)

8319

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329 14.991.334,47

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(22/27) 125.200.105,58

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.266.000,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365	.....
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375	1.116.000,00	
Overboeking van een post naar een andere(+)/(-)	8385	.....
Andere mutaties(+)/(-)	8386	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	150.000,00	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415	.....
Verworven van derden	8425	.....
Afgeboekt	8435	.....
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8445	.....
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455	.....
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	xxxxxxxxxxxxxxxx	330.152,10
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475	.....
Teruggenomen	8485	.....
Verworven van derden	8495	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505	330.152,10	
Overgeboekt van een post naar een andere(+)/(-)	8515	.....
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	xxxxxxxxxxxxxxxx	.....
Mutaties tijdens het boekjaar(+)/(-)	8545	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555	.....
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	150.000,00	

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	6.552.534,86
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	28.559.064,32
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	92.148.511,62
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	.....

RESULTATEN**PERSONEEL**

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

**OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF
UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN**

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	.....	1,0
76	.....	.....
(76A)	.....	.....
(76B)	.....	.....
66	1.070.999,00	381.570,42
(66A)	1.070.999,00	51.418,32
(66B)	.....	330.152,10
6502	.....	.....

WAARDERINGSREGELS

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 en onroerende) verrichtingen van minder dan € 1.000 incl. btw 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, waaronder mogelijks de prefinancieringskosten bij aankopen t.b.v. een project), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten, waaronder mogelijks ook de prefinancieringskosten van een project), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel. Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Het bestuur kan ervoor opteren om waardeverminderingen toe te passen als de verwachte realisatiewaarde van de vorderingen op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde.

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde. Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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 aankooptie), 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 (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden 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.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA AFSCHRIJVINGS-TERMIJN

Terreinen

Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.

Afschrijvingstermijn 5-33 jr

Gebouwen - Afschrijvingstermijn : 20- 33 jr

Gebouwen in operationele leasing gegeven met een koopoptie en waarbij het redelijk zeker is dat deze optie gelicht zal worden door de tegenpartij, kunnen worden afgeschreven over de duurtijd van de leasing. Gebouwen waar een zakelijk recht op geheven wordt, kunnen worden afgeschreven over de duurtijd van dat zakelijk recht, c.q. de periode waarin dat zakelijk recht een vergoeding genereert. Onderhoudswerken aan gebouwen 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.

Afschrijvingstermijn : 10jr - 33 jr

Wegen Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).

Afschrijvingstermijn : 33 jr

Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.

Afschrijvingstermijn : 5 jr

Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.

Afschrijvingstermijn : 10 jr

Onderhoudswerken aan wegen 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.

Afschrijvingstermijn : 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens - Afschrijvingstermijn : 33 jr

Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens 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.

Afschrijvingstermijn : 5-15 jr

Overige onroerende infrastructuur - Afschrijvingstermijn : 33 jr

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur 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.

Afschrijvingstermijn 5-15 jr

Installaties, machines en uitrusting

Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...

Afschrijvingstermijn : 5-10 jr

Meubilair

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn

Afschrijvingstermijn : 10 jr

Kantooruitrusting

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnijders, tv's, dvd-spelers, informaticamateriaal, zoals ondermeer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...

Afschrijvingstermijn : 3-5 jr

Rollend materiaal

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.

Afschrijvingstermijn : 5-10 jr

Kunstwerken (geen erfgoed)- geen afschrijvingen

Erfgoed- geen afschrijvingen

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

AFSCHRIJVINGSTERMIJN

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

5 jr

Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten

5 jr Goodwill 15 jr

Plannen en studies

5 jr

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

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 2020 door het bestuursorgaan verantwoord als een gebeuren dat niet leidt tot aanpassing van de jaarrekening, gezien de significante veranderingen in de bedrijfsactiviteiten en de economische omstandigheden zich hebben voorgedaan in 2020 en nog een vervolg zullen kennen in 2021 als gevolg van gebeurtenissen na de balansdatum. Bij deze vermelden we ook de maatregelen genomen door de regering, de stad Hasselt 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 2020 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.



**ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN
DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de vennootschap een deelneming bezit (opgenomen in de post 28 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de vennootschap maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 28 en 50/53 van de activa) ten belope van ten minste 10% van het kapitaal, van het eigen vermogen of van een soort aandelen van die vennootschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening			
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Munt-code	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%				(+) of (-) (in eenheden)	
Hasselt Stationsomgeving BE 0862.570.223 Naamloze vennootschap Groenplein 1 3500 Hasselt België	Aandelen met stemrechten	200	50,0	0,0	31/12/2019	EUR	953.729,00	-18.739,00

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
<i>Stadsbestuur Hasselt</i> <i>BE 0207.466.964</i> <i>Limburgplein 1</i> <i>3500 Hasselt</i> <i>België</i>	<i>Aandelen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>100,0</i>

ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN TE VERMELDEN INLICHTINGEN

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN (*posten 45 en 179 van de passiva*)

Vervallen belastingschulden

Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

BEDRAG VAN DE KAPITAAL- EN INTERESTSUBSIDIES TOEGEKEND OF AANGEREKEND DOOR DE OVERHEID OF DOOR OVERHEIDSINSTELLINGEN

Codes	Boekjaar
9072	.....
9076	.....
9078	98.103,62



SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn:

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar

Gemiddeld aantal werknemers
 Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren
 Personeelskosten

Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
100 (VTE)	1,0 (VTE)
101 (T)	1.588 (T)
102 (T)	118.666,73 (T)

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

Aantal werknemers

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
 Overeenkomst voor een bepaalde tijd
 Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
 Vervangingsovereenkomst

Volgens het geslacht en het studieniveau

Mannen
 lager onderwijs
 secundair onderwijs
 hoger niet-universitair onderwijs
 universitair onderwijs
 Vrouwen
 lager onderwijs
 secundair onderwijs
 hoger niet-universitair onderwijs
 universitair onderwijs

Volgens de beroepscategorie

Directiepersoneel
 Bedienden
 Arbeiders
 Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105
110
111
112
113
120
1200
1201
1202
1203
121
1210
1211
1212
1213
130
134
132
133

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR**INGETREDEN**

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205
305

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever**

Aantal betrokken werknemers

Aantal gevolgde opleidingsuren

Nettokosten voor de vennootschap

 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding

 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen

 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers

Aantal gevolgde opleidingsuren

Nettokosten voor de vennootschap

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers

Aantal gevolgde opleidingsuren

Nettokosten voor de vennootschap

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	5811	.....
5802	5812	.....
5803	5813	.....
58031	58131	.....
58032	58132	.....
58033	58133	.....
5821	5831	.....
5822	5832	.....
5823	5833	.....
5841	5851	.....
5842	5852	.....
5843	5853	.....

REMUNERATIEVERSLAG

voor de vennootschappen waarin de overheid of één of meer publiekrechtelijke rechtspersonen een controle uitoefenen (artikel 3:12, §1, 9° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

Zie volgende pagina.



Remuneratieverslag

Conform artikel 3:12 9° van het WVV legt onze entiteit een remuneratieverslag neer.

Hierna vindt u een overzicht op individuele basis van het brutobedrag van de remuneratie die de entiteit heeft toegekend in 2020:

Naam Bestuurder	Vergoeding
Vandeput Tom	1407,14
Geurts Ivo	1005,1
Vandereyken Dietrich	1407,14
Erdogan Derya	1407,14

Voor de persoonlijke gegevens van de bestuurders en deskundige verwijzen wij naar de jaarrekening zoals neergelegd bij de Balanscentrale van de Nationale Bank.

Bijlagen

Overzicht van de schulden op lange termijn

Afschrijvingstabel

Verrekeningstabel

Overzicht van de vorderingen op lange termijn

Detail van balansposten

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	88.545.000,00	88.545.000,00	78.937.279,98	3.137.575,14	3.434.589,56	297.014,42	3.793.470,86
	Leningen ten laste van het bestuur	88.545.000,00	88.545.000,00	78.937.279,98	3.137.575,14	3.434.589,56	297.014,42	3.793.470,86
	Parking Blauwe Boulevard (ING)	43.000.000,00	43.000.000,00	40.985.223,36	1.612.909,83	1.612.909,83	0,00	1.621.653,42
	Veiligheidssite fase 1 (Belfius)	34.050.000,00	34.050.000,00	31.488.599,53	917.248,22	1.214.262,64	297.014,42	1.530.801,91
	KBC	11.495.000,00	11.495.000,00	6.463.457,09	607.417,09	607.417,09	0,00	641.015,53
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIËLE SCHULDEN

FINANCIËLE SCHULDEN	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

Jaarrekeningen 2020 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2020
Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 3 juni 2021

Activanr 0 0	Subnr	Omschrijving	Jaar	Rest. Gebr. duur	Aanschaffing				Afschrijving				Boekwaarde	Restwaarde
					Heropening	Nieuw	DesInvest	Saldo	Heropening	Afschrijving	Terugnemin g	Saldo		
					2...0			2...0	2...9			2...9	2...0-2...9	
22900000 Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA														
2016000001	1	Lot E - perceel	2016	0	19.934,74	0,00	0,00	19.934,74	0,00	0,00	0,00	0,00	19.934,74	0,00
2016000001	2	Lot E - perceel	2016	0	73.001,23	0,00	0,00	73.001,23	0,00	0,00	0,00	0,00	73.001,23	0,00
2016000001	3	Lot E - perceel	2016	0	131.548,66	0,00	0,00	131.548,66	0,00	0,00	0,00	0,00	131.548,66	0,00
2016000001	4	Lot E - perceel	2016	0	8.855,12	0,00	0,00	8.855,12	0,00	0,00	0,00	0,00	8.855,12	0,00
2016000001	5	Lot E - perceel	2016	0	15.976,06	0,00	0,00	15.976,06	0,00	0,00	0,00	0,00	15.976,06	0,00
2016000001	6	Lot E - perceel	2016	0	112.261,73	0,00	0,00	112.261,73	0,00	0,00	0,00	0,00	112.261,73	0,00
2016000001	7	Lot E - perceel	2016	0	79.701,73	0,00	0,00	79.701,73	0,00	0,00	0,00	0,00	79.701,73	0,00
2016000002	1	Lot F - perceel	2016	0	27.177,89	0,00	0,00	27.177,89	0,00	0,00	0,00	0,00	27.177,89	0,00
2016000002	2	Lot F - perceel	2016	0	46.363,41	0,00	0,00	46.363,41	0,00	0,00	0,00	0,00	46.363,41	0,00
2016000002	3	Lot F - perceel	2016	0	7.294,72	0,00	0,00	7.294,72	0,00	0,00	0,00	0,00	7.294,72	0,00
2016000002	4	Lot F - perceel	2016	0	235.220,26	0,00	0,00	235.220,26	0,00	0,00	0,00	0,00	235.220,26	0,00
2016000002	5	Lot F - perceel	2016	0	127.509,56	0,00	0,00	127.509,56	0,00	0,00	0,00	0,00	127.509,56	0,00
2016000002	6	Lot F - perceel	2016	0	88.208,61	0,00	0,00	88.208,61	0,00	0,00	0,00	0,00	88.208,61	0,00
2016000002	7	Lot F - perceel	2016	0	106.982,63	0,00	0,00	106.982,63	0,00	0,00	0,00	0,00	106.982,63	0,00
2016000002	8	Lot F - perceel	2016	0	96.482,32	0,00	0,00	96.482,32	0,00	0,00	0,00	0,00	96.482,32	0,00
2016000009	1	Ontbrekend lot	2016	0	1.833,43	0,00	0,00	1.833,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.833,43	2.344.100,00
2016000009	2	Ontbrekend lot	2016	0	221,40	0,00	0,00	221,40	0,00	0,00	0,00	0,00	221,40	227.124,00
2016000009	3	Ontbrekend lot	2016	0	2.316,60	0,00	0,00	2.316,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.316,60	34.965,00
2016000009	4	Ontbrekend lot	2016	0	67,24	0,00	0,00	67,24	0,00	0,00	0,00	0,00	67,24	634.500,00
Totaal 22900000 Onbebouwde terreinen -					1.180.957,34	0,00	0,00	1.180.957,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.180.957,34	3.240.689,00
22901000 Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA														
2014000005	1	Bijkomende kost	2008	0	41.629,68	0,00	0,00	41.629,68	0,00	0,00	0,00	0,00	41.629,68	77.092,00
2014000007	1	Willekensmolens	2008	0	1.945.000,00	0,00	0,00	1.945.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.945.000,00	1.945.000,00
2014000025	10	Terreinen nieuw	2016	0	2.358.700,00	0,00	0,00	2.358.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.358.700,00	0,00
2014000025	12	Terreinen nieuw	2016	0	3.451.043,13	0,00	0,00	3.451.043,13	0,00	0,00	0,00	0,00	3.451.043,13	0,00
2016000003	1	Lot G - perceel	2016	0	11.752,76	0,00	0,00	11.752,76	0,00	0,00	0,00	0,00	11.752,76	0,00
2016000003	2	Lot G - perceel	2016	0	5.537,26	0,00	0,00	5.537,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5.537,26	0,00
2016000003	3	Lot G - perceel	2016	0	339.731,89	0,00	0,00	339.731,89	0,00	0,00	0,00	0,00	339.731,89	0,00
2016000003	4	Lot G - perceel	2016	0	23.826,28	0,00	0,00	23.826,28	0,00	0,00	0,00	0,00	23.826,28	0,00
2016000003	5	Lot G - perceel	2016	0	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
2016000003	6	Lot G - perceel	2016	0	3.005,00	0,00	0,00	3.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.005,00	0,00
2016000003	7	Lot G - perceel	2016	0	6.856,51	0,00	0,00	6.856,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6.856,51	0,00
2016000003	8	Lot G - perceel	2016	0	8.491,10	0,00	0,00	8.491,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8.491,10	0,00
2016000003	9	Lot G - perceel	2016	0	24.696,77	0,00	0,00	24.696,77	0,00	0,00	0,00	0,00	24.696,77	0,00
2016000007	1	Lot A - Perceel	2016	0	121.702,14	0,00	0,00	121.702,14	0,00	0,00	0,00	0,00	121.702,14	0,00
2016000007	2	Lot A - Perceel	2016	0	30.409,29	0,00	0,00	30.409,29	0,00	0,00	0,00	0,00	30.409,29	0,00
2016000008	1	Lot B - Perceel	2016	0	322.860,60	0,00	0,00	322.860,60	0,00	0,00	0,00	0,00	322.860,60	0,00
2016000008	2	Lot B - Perceel	2016	0	71.085,61	0,00	0,00	71.085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	71.085,61	0,00
2016000008	3	Lot B - Perceel	2016	0	254.439,65	0,00	0,00	254.439,65	0,00	0,00	0,00	0,00	254.439,65	0,00

					Aanschaffing				Afschrijving				Boekwaarde	Restwaarde
Activa nr	Subnr	Omschrijving	Jaar	Rest. Gebr. duur	Heropening	Nieuw	DesInvest	Saldo	Heropening	Afschrijving	Terugnemin g	Saldo	2...0-2...9	
0					2...0			2...0	2...9			2...9		
2016000008	4	Lot B - Perceel	2016	0	29.177,96	0,00	0,00	29.177,96	0,00	0,00	0,00	0,00	29.177,96	0,00
2016000008	5	Lot B - Perceel	2016	0	189.303,77	0,00	0,00	189.303,77	0,00	0,00	0,00	0,00	189.303,77	0,00
Totaal 22901000 Terreinen van gebouwen -					9.239.299,40	0,00	0,00	9.239.299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	9.239.299,40	2.022.092,00
22910000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA														
2014000008	1	gebouw Willeken	2008	12	2.405.000,00	0,00	0,00	2.405.000,00	1.154.400,00	96.200,00	0,00	1.250.600,00	1.154.400,00	0,00
2014000009	1	Leasing Cegeka	2010	9	12.410.601,86	0,00	0,00	12.410.601,86	6.205.300,91	620.530,09	0,00	6.825.831,00	5.584.770,86	0,00
2014000021	13	Parking kunstla	2019	0	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	2	Studiekosten pa	2015	0	2.381,28	0,00	2.381,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	4	Realisatiekosten	2016	0	10.745.017,07	0,00	10.745.017,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	6	Diverse kosten	2016	0	3.333,56	0,00	3.333,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	7	Studiekosten pa	2016	0	1.484,22	0,00	1.484,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	9	Realisatiekosten	2017	0	10.955.703,67	0,00	10.955.703,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	11	Intercalaire in	2017	0	14.220,08	0,00	14.220,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	12	Realisatiekosten	2018	0	13.267.555,23	0,00	13.267.555,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	14	Diverse kosten	2018	0	14.528,50	0,00	14.528,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	15	Realisatiekosten	2019	0	7.936.879,79	0,00	7.936.879,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	17	Realisatie park	2020	32	0,00	48.513.020,73	0,00	48.513.020,73	0,00	946.497,29	0,00	946.497,29	47.566.523,44	0,00
2014000023	25	2020_AGBDC_0004	2020	0	0,00	104.494,21	0,00	104.494,21	0,00	0,00	0,00	0,00	104.494,21	0,00
2014000025	21	Stadhuis 2018 (	2018	30	57.390.717,32	0,00	0,00	57.390.717,32	3.478.225,30	1.739.112,65	0,00	5.217.337,95	52.173.379,37	0,00
2014000025	24	Stadhuis 2019	2019	30	328.218,78	0,00	0,00	328.218,78	10.256,84	10.256,84	0,00	20.513,68	307.705,10	0,00
2014000025	25	Realisatie Stad	2020	32	0,00	130.724,47	0,00	130.724,47	0,00	162,80	0,00	162,80	130.561,67	0,00
2014000026	1	aangetekende ze	2014	0	64,64	0,00	0,00	64,64	0,00	0,00	0,00	0,00	64,64	0,00
2014000026	2	projectbegeleid	2014	0	28.694,00	0,00	0,00	28.694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.694,00	0,00
2014000026	3	Projectbegeleid	2015	0	-28.694,00	0,00	0,00	-28.694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.694,00	0,00
2014000026	4	aangetekende ze	2015	0	-64,64	0,00	0,00	-64,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-64,64	0,00
2016000003	10	Lot G - perceel	2016	19	547.358,00	0,00	0,00	547.358,00	91.226,32	22.806,58	0,00	114.032,90	433.325,10	0,00
2016000003	11	Lot G - perceel	2017	19	605,00	0,00	0,00	605,00	78,90	25,21	0,00	104,11	500,89	0,00
2019000001	6	ZWE_2019_CBS_03	2020	32	0,00	16.168,80	0,00	16.168,80	0,00	347,67	0,00	347,67	15.821,13	0,00
Totaal 22910000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA					116.025.104,36	48.764.408,21	42.942.603,40	121.846.909,17	10.940.988,27	3.435.939,13	1.500,00	14.375.427,40	107.471.481,77	0,00
22920000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA														
2014000022	3	diverse kosten	2015	0	391,66	0,00	391,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	5	Realisatiekosten	2016	0	1.896.179,49	0,00	1.896.179,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	8	Diverse kosten	2016	0	36,46	0,00	36,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	10	Realisatiekosten	2017	0	1.933.359,47	0,00	1.933.359,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	13	Realisatiekosten	2018	0	2.341.333,27	0,00	2.341.333,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	16	Realisatiekosten	2019	0	300.909,80	0,00	300.909,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000022	19	Parking blauwe	2020	14	0,00	6.472.210,15	0,00	6.472.210,15	0,00	277.802,63	0,00	277.802,63	6.194.407,52	0,00
2014000025	20	Stadhuis 2018 (	2018	12	19.909,92	0,00	0,00	19.909,92	2.654,66	1.327,33	0,00	3.981,99	15.927,93	0,00
2019000001	1	ZWE_BA2019-0131	2019	32	5.087,00	0,00	0,00	5.087,00	391,33	391,33	0,00	782,66	5.087,34	0,00

					Aanschaffing				Afschrijving				Boekwaarde	Restwaarde
Activanr	Subnr	Omschrijving	Jaar	Rest. Gebr.	Heropening	Nieuw	DesInvest	Saldo	Heropening	Afschrijving	Terugnemin g	Saldo		
0				duur	2...0			2...0	2...9			2...9	2...0-2...9	
2019000001	2	ZWE_BA2019-0342	2019	13	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	266,67	266,67	0,00	533,34	3.466,66	0,00
2019000001	3	ZWE_BA2019-0206	2019	13	2.450,00	0,00	0,00	2.450,00	163,33	163,33	0,00	326,66	2.123,34	0,00
2019000001	4	ZWE_BA2019-0206	2019	13	6.407,57	0,00	0,00	6.407,57	427,17	427,17	0,00	854,34	5.553,23	0,00
2019000001	5	ZWE_BA2019-0131	2019	13	2.640,00	0,00	0,00	2.640,00	176,00	176,00	0,00	352,00	2.288,00	0,00
Totaal 22920000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige					6.513.487,64	6.472.210,15	6.472.210,15	6.513.487,64	4.079,16	280.554,46	0,00	284.633,62	6.228.854,02	0,00
245000000 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA														
2014000014	2	bureau + ladenb	2014	3	684,91	0,00	0,00	684,91	410,94	68,49	0,00	479,43	205,48	0,00
Totaal 24500000 Meubilair en kantooruitrusting -					684,91	0,00	0,00	684,91	410,94	68,49	0,00	479,43	205,48	0,00
260000000 Onbebouwde terreinen - overige MVA														
2014000001	1	Wijerveldstraat	2012	0	1.079.307,57	0,00	0,00	1.079.307,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.307,57	1.079.307,57
Totaal 26000000 Onbebouwde terreinen - overige					1.079.307,57	0,00	0,00	1.079.307,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.307,57	1.079.307,57
284000000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde														
2014000020	1	200 aandelen in	2003	0	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
2015000003	2	Corda Incubator	2017	0	675.000,00	0,00	675.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017000001	2	Mode Incubator	2017	0	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017000001	3	Mode Incubator	2018	0	196.000,00	0,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal 28400000 Andere aandelen -					1.266.000,00	0,00	1.116.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
Algemeen totaal					135.304.841,22	55.236.618,36	50.530.813,55	140.010.646,03	10.945.478,37	3.716.562,08	1.500,00	14.660.540,45	125.350.105,58	6.492.088,57

12-mrt-2021 13:19

Pagina 1 van 1

Volgnr	Subnr	Omschrijving	Jaar	Term.	Heropening 15...0	Nieuw	Mutatie	Saldo	Heropening 15...9	Verrekening BJ	Saldo	Boekwaarde
2016000001	3	Erfgoedpremie r	2018	31	2.974.903,54	0,00	0,00	2.974.903,54	180.297,18	90.148,59	270.445,77	2.704.457,77
2020000001	1	Eénmalige vergo	2020	33	0,00	409.480,00	0,00	409.480,00	0,00	7.955,03	7.955,03	401.524,97
Totaal 15000000 Investeringssubsidies en schenkingen in kapitaal					2.974.903,54	409.480,00	0,00	3.384.383,54	180.297,18	98.103,62	278.400,80	3.105.982,74
Algemeen totaal					2.974.903,54	409.480,00	0,00	3.384.383,54	180.297,18	98.103,62	278.400,80	3.105.982,74

12-mrt-2021 13:22

Pagina 1 van 1

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

Jaarrekeningen 2020 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2020
Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 3 juni 2021

AGB HASSELT STADSONTWIKKELING

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
40000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.098.190,97	1.098.190,97	Zie lijst openstaande klanten
40001000		Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	386.318,57	386.318,57	Te ontvangen prijssubsidies van de stad
40400000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	90.195,29	17.813,50	APCOA PARKING Belgium (opbrengst 2020000750)
				2.638,52	AGB DIENST ZWEMBAD KASOPBRENGSTEN (opbrengst 2020000758)
				612,16	AGB DIENST ZWEMBAD KASOPBRENGSTEN (opbrengst 2020000760)
				32,74	AGB DIENST ZWEMBAD KASOPBRENGSTEN (opbrengst 2020000761)
				40.147,13	REGIE DER GEBOUWEN REGIO OOST (opbrengst 2020000794)
				639,10	De Vlaamse Radio- en Televisieomroeporganisatie (opbrengst 2020000798)
				24.474,76	Stad Hasselt (opbrengst 2020000799)
				421,85	FV KONINCKX & BROEKMANS (opbrengst 2020000800)
				754,97	Hogeschool PXL (opbrengst 2020000801)
				48,17	Lokale politiezone Hasselt/Zonhoven/Diepenbeek/Halen/Herk-de-Stad/Lummen (opbrengst 2020000802)
				112,39	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Hasselt (opbrengst 2020000803)
				2.500,00	Stad Hasselt (opbrengst 2020000804)
40410000		Te ontvangen creditnota's	2.233,56	1.969,56	THV HASSALINK.BE (Kost 2018000472)
				264,00	ETHIAS (Kost 2020001368)
41100000		Terug te vorderen btw	212.201,62	509.788,35	RC 31/12/2020
				30.871,84	Periode 10
				-12.915,30	Periode 11
				-238.978,60	Periode 12
				-81.434,27	Periode 13
				4.869,60	BTW toevallige oprichter (pre 2019) - te vorderen
41530000		Vorderingen wegens werkingssubsidies	1.496.025,66	635.714,29	Stad Hasselt (opbrengst 2020000796)
				860.311,37	Stad Hasselt (opbrengst 2020000796)
41600000		Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	85.504,47	2.273,04	Stad Hasselt (opbrengst 2020000590)
				10.824,00	Stad Hasselt (opbrengst 2020000590)
				9.446,06	Stad Hasselt (opbrengst 2020000591)
				44.981,25	Stad Hasselt (opbrengst 2020000591)
				913,75	Stad Hasselt (opbrengst 2020000592)
				4.351,17	Stad Hasselt (opbrengst 2020000592)
				2.206,77	HASSELT STATIONSOMGEVING (opbrengst 2020000593)
				10.508,43	HASSELT STATIONSOMGEVING (opbrengst 2020000593)
42330000		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	3.793.470,86	1.621.653,42	Parking Blauwe Boulevard (ING)
				1.530.801,91	Veiligheidssite fase 1 (Belfius)
				641.015,53	KBC

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
42400002		Overige leningen van de gemeenten	2.512.313,63	107.128,29	DOORGEEFLENING van de stad aankoop brandweerkazerne (KP WILL)
				286.804,00	DOORGEEFLENING VAN stad aan AGB (KP CORDA)
				2.118.381,34	Doorgeeffening bouw Stadskantoor (Stad via KBC) (KP STADH)
44000000		Leveranciers	1.039.467,96	1.039.467,96	Zie lijst openstaande leveranciers
44400000		Te ontvangen facturen	283.268,78	1.816,23	Start People (Kost 2020001361)
				1.917,64	Start People (Kost 2020001362)
				2.346,20	Start People (Kost 2020001363)
				225,17	Start People (Kost 2020001364)
				2.251,66	Start People (Kost 2020001365)
				15.975,00	ETHIAS (Kost 2020001366)
				1.506,75	GYSEN-DE KEYSER-SWERTS ADVOCATEN (Kost 2020001367)
				33.425,27	Studiebureau Archeologie (Kost 2020001391)
				6.518,36	LAMPIRIS (Kost 2020001397)
				9.970,76	LAMPIRIS (Kost 2020001398)
				2.386,89	LAMPIRIS (Kost 2020001399)
				3.825,37	LAMPIRIS (Kost 2020001400)
				165.385,12	APCOA PARKING Belgium (Kost 2020001401)
				150,69	LABO DERVA (Kost 2020001403)
				7.847,58	ASPIRAVI (Kost 2020001409)
				6.427,47	ASPIRAVI (Kost 2020001417)
				220,68	ASPIRAVI (Kost 2020001418)
				10.245,21	ASPIRAVI (Kost 2020001419)
				8.737,54	ASPIRAVI (Kost 2020001420)
				80,28	ASPIRAVI (Kost 2020001421)
				84,12	Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (Kost 2020001422)
				166,55	Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (Kost 2020001423)
				1.758,24	Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (Kost 2020001424)
44410000		Op te stellen creditnota's	298.470,02	298.470,02	Stad Hasselt (opbrengst 2020000784)
44540000		Vervallen kapitaalflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	303.590,87	175.049,37	Lening 24 STADH aflossing
				56.840,47	Lening 24 STADH intr
				71.701,00	Lening 11 CORDA aflossing
				0,03	Lening 11 CORDA intrest
44990000		Andere niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.557,45	513,33	WORLDLINE (Kost 2020001229)
				155,63	WORLDLINE (Kost 2020001231)
				129,05	BELFIUS BANK (Kost 2020001275)
				435,75	HASSELT STATIONSOMGEVING (Kost 2020001286)
				321,99	Loomis Belgium (Kost 2020001292)
				1,70	WORLDLINE (Kost 2020001344)
45400000		Rijksdienst voor sociale zekerheid	962,90	962,90	RSVZ 2020 zitpenningen
45500000		Netto-bezoldigingen	3.216,32	3.216,32	Zitpenning 2020 (jan, mei en juni)

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
49000000		Over te dragen kosten	1.271,78	335,59	ZWE
				58,97	ZWE
				877,22	REGUL
49100000		Verkregen opbrengsten	146,66	146,66	Pro rate intresten van lening
49200000		Toe te rekenen kosten	98.070,95	10.927,43	Intrest brandweerkazerne
				2.573,54	VS1
				58.230,02	CEGEKA
				0,01	CORDA
				18.453,45	Lening bransweerkazerne
				6.436,15	Parking BB
				967,13	ZWE
				483,22	VS LIM
49300000		Over te dragen opbrengsten	258.682,23	216.241,23	CEG
				6.836,71	VS LIM
				510,97	VRT
				1.045,48	VRT
				2.875,07	VRT
				27.166,48	VRT
				4.006,29	Zwembad
55001000		Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	305.099,55	305.099,55	xxx 6183
55001003		Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	1.127.828,40	1.127.828,40	xxx 5503
55002000		Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	2.933.430,86	1.838.936,84	xxx 7155
				632.259,95	xxx 2108
				462.234,07	xxx 7679
55006000		Kredietinstellingen - ING Rekening Courant	525.105,10	525.105,10	xxx 9578
61800000		Presentiegelden Raad van Bestuur (AGB)	5.235,29	5.226,52	Zitpenningen 2020
				8,77	Regul RSVZ vorige jaren

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2020 TOT 31/12/2020

IDENTIFICATIEGEGEVENS

Autonoom Gemeentebedrijf Stadsontwikkeling Hasselt
Limburgplein 1
3500 Hasselt
BE 864.952.958

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. Voorstel van de resultaatverdeling.
- VII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft.
- VIII. Diverse

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2020, met een balanstotaal van € 153.385.924,03 en een te bestemmen verlies van het boekjaar van € 875.786,16.

I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening

1. De vaste activa

De netto boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 125.350.105,58. Binnen deze post vinden we voornamelijk de netto boekwaarde (=initiële waarde verminderd met de afschrijvingen) van het administratief centrum, de veiligheidssite, parkeergarage 'De Blauwe Boulevard' en diverse terreinen terug.

Het totale investeringsbedrag van 2020 bedroeg € 6.143.092,81.

2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit vorderingen en overlopende rekening en liquide middelen.

De vorderingen op meer dan één jaar (€ 18.420.845,75) bevat voornamelijk de erfpacht van de brandweerkazerne alsook de toegestane leningen 'RCH'.

De vorderingen op ten hoogste één jaar betreffen de openstaande handelsvorderingen (€ 1.576.938,39) en de overige vorderingen (€ 3.140.751,96). De belangrijkste posten binnen de handelsvorderingen zijn de openstaande klanten (€ 1.098.190,97) en een tegoed van de stad Hasselt aangaande prijssubsidie 2020 (€ 386.318,57).

De overige vorderingen betreffen voornamelijk de vervallen aflossingen van 2020 van de toegestane leningen (€ 1.347.020,21), de openstaande toelage Covid tov de stad (1.496.025,66) en een tegoed in rekening courant ten opzichte van de BTW administratie (€ 212.201,62).

De liquide middelen per 31/12/2020 bedragen € 4.895.863,91.

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gelijk aan € 24.085.276,12 en is als volgt samengesteld;

- Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal (€ 21.782.724,26)
- Statutair onbeschikbare reserve (€ 24.412,76)
- Overgedragen verlies (€ -827.843,64)
- Kapitaalsubsidies (€ 3.105.982,74)

4. Schulden

De schulden op lange termijn (€ 120.707.575,94) bestaan uit leningen bij kredietinstellingen en doorgeefleningen van de stad Hasselt ter financiering van de investeringsuitgaven. De nieuwe opgenomen lening voor 2020 bedroeg € 9.264.033.

Het korte-termijngedeelte van deze schuld bedraagt € 6.552.534,86.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen terug voor een totaal bedrag van € 1.621.206,76.

Binnen de overlopende rekeningen vinden we zowel kosten terug welke worden toegerekend tot boekjaar 2020 als opbrengsten welke worden overgedragen naar boekjaar 2021.

5. Bedrijfsresultaat

Het verlies van het boekjaar 2020 bedraagt € 875.786,16.

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 AG Stadsontwikkeling Hasselt worden de gevolgen van de uitbraak van de COVID-19-crisis op de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2020 door het bestuursorgaan verantwoord als een gebeuren dat niet leidt tot aanpassing van de jaarrekening.

De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2020 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

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. Voorstel van de resultaatverdeling

Nr.	BE 0864.952.958		
RESULTAATVERWERKING			
	Codes	Boekjaar	Vorig b
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	-875.786,16	4
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	-875.786,16	488
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	47.942,52	
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		
aan de inbreng	691		
aan de wettelijke reserve	6920		24
aan de overige reserves	6921		
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	-827.843,64	
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7		4
Vergoeding van de inbreng	694		463
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

Het verlies over boekjaar 2020 bedraagt € 875.786,16 en wordt, na onttrekking van de beschikbare reserves (€ 47.942,52), overgedragen naar 2021 voor een bedrag van € 827.843,64.

VII. 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.

VIII. 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.

Hasselt, 25/06/2021

Steven Vandeput
Voorzitter