

Zitting van 20 juni 2022

AGB

Goedgekeurd

3	2022_AGBRB_00003	Jaarrekeningen 2021 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2021 - Goedkeuren
----------	-------------------------	--

Aanwezig:

de heer Steven Vandeput, voorzitter; de heer Tom Vandeput, raadslid; mevrouw Derya Erdogan, 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; mevrouw Veronique Sterckendries, raadslid; de heer Jeroen Janssens, secretaris

Afwezig:

de heer Habib El Ouakili, raadslid; mevrouw Nele Kelchtermans, raadslid

Beschrijving**Aanleiding en context**

Conform het Decreet Lokaal Bestuur dient de Raad van Bestuur van een extern verzelfstandigd agentschap de jaarrekening 2021 voor 30 juni 2022 vast te 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 9 juni 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

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



**HASSELT
HEEFT
HET.**

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

Geen visum noodzakelijk

Financiële informatie

Uit jaarrekening BBC (Schema J2)

RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarreke ning '21	Meerjaren plan
I.	Exploitatiesal do	€ 4.128.973	€ 5.025.837
	A. Ontvangst en	€ 7.303.058	€ 8.749.500
	B. Uitgaven	€ 3.174.085	€ 3.723.664
II.	Investerings aldo	€ 134.531	- € 4.115.066
	A. Ontvangst en	€ 942.704	€ 589.481
	B. Uitgaven	€ 808.173	€ 4.704.547
III.	Saldo exploitatie en investerings	€ 4.263.504	€ 910.771
IV.	Financierings saldo	- € 4.958.764	- € 4.958.662
	A. Ontvangst en	€ 1.833.956	€ 1.833.956
	B. Uitgaven	€ 6.792.721	€ 6.791.619
V.	Budgettair resultaat van het boekjaar	- € 695.260	- € 4.046.892
VI.	Gecumuleerd budgettaire	€ 6.336.000	€ 6.336.000

Jaarrekeningen 2021 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2021
Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 20 juni 2022

	resultaat vorig boekjaar		
VI	Gecumuleer d	€	€
I.	budgettaire resultaat	5.640.740	2.289.108
IX.	Beschikbaar budgettair resultaat	5.640.740	2.289.108

Uit jaarrekening BBC (Schema J4)

BALANS		
ACTIVA	2021	2020
I. Vlottende activa	€ 8.325.623	€ 9.614.973
II Vaste activa	€ 138.529.855	€ 143.770.951
A Vorderingen op lange termijn	€ 17.073.095	€ 18.420.846
B Financiële vaste activa	€ 0	€ 150.000
C Materiële vaste activa	€ 121.456.761	€ 125.200.106
TOTAAL ACTIVA	€ 146.855.478	€ 153.385.924
PASSIVA		
I. Schulden	€ 122.367.600	€ 129.300.648
A Schulden op korte termijn	€ 8.064.433	€ 8.593.072
1. Schulden uit ruiltransacties	€ 957.524	€ 1.930.534
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	€ 362.146	€ 0
3.	€ 340.354	€ 356.753

Jaarrekeningen 2021 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2021
Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 20 juni 2022

	Overlopende rekeningen van het passief		
	4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	€ 6.404.409	€ 6.305.784
B	Schulden op lange termijn	€ 114.303.167	€ 120.707.576
	1. Schulden uit ruiltransacties	€ 114.303.167	€ 120.707.576
II.	Nettoactief	€ 24.487.878	24.085.276
	TOTAAL PASSIVA	€ 146.855.478	€ 153.385.924

Advies

Financieel advies

Gunstig advies

Besluit

Artikel 1

De Raad van Bestuur van het AGB Stadsontwikkeling Hasselt stelt de jaarrekening 2021 van het AGB Stadsontwikkeling Hasselt vast. De jaarrekening 2021 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. 220609 AGB Jaarrekening 2021 NBB.pdf
2. 220609 AGB Jaarrekening 2021 BBC.pdf
3. 220609 AGB jaarrekening 2021 jaarverslag RvB.pdf

Aldus beslist in bovenvermelde zitting,

secretaris
Jeroen Janssens

voorzitter
Steven Vandeput



AGB HASSELT

Jaarrekening 2021

NBB



Q&A - 21/04/2022

Inhoud NBB

Interne jaarrekening

- B** De balans per 31/12/2021
- RR** De resultatenrekening over boekjaar 2021

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



	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Balans na winstverdeling			
Vaste activa	21/28	121,456,760.58	125,350,105.58
Materiële vaste activa	22/27	121,456,760.58	125,200,105.58
Terreinen en gebouwen	22	120,373,900.53	124,120,592.53
Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	22900000	1,180,957.34	1,180,957.34
Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22901000	9,239,299.40	9,239,299.40
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	22910000	122,497,353.33	121,846,909.17
Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	22910009	(18,357,383.32)	(14,375,427.40)
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	22920000	6,534,005.47	6,513,487.64
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	22920009	(720,331.69)	(284,633.62)
Installaties, machines en uitrusting	23	3,415.49	
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	23500000	3,469.67	
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	23500009	(54.18)	
Meubilair en rollend materieel	24	136.99	205.48
Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	24500000	684.91	684.91
Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	24500009	(547.92)	(479.43)
Overige materiële vaste activa	26	1,079,307.57	1,079,307.57
Onbebouwde terreinen - overige MVA	26000000	1,079,307.57	1,079,307.57
Financiële vaste activa	28		150,000.00
Andere aandelen - aanschaffingswaarde	28400000		150,000.00
Vlottende activa	29/58	25,398,717.34	28,035,818.45
Vorderingen op meer dan één jaar	29	17,073,094.78	18,420,845.75
Handelsvorderingen	290	17,073,094.78	18,420,845.75
Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpver...	29030007	16,338,008.24	17,393,008.24
Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	29030009	735,086.54	1,027,837.51
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	3,164,962.53	4,717,690.35
Handelsvorderingen	40	1,761,406.86	1,576,938.39
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	40000000	492,545.11	1,098,190.97
Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	40001000	1,094,434.53	386,318.57
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	40400000	155,013.40	90,195.29
Te ontvangen creditnota's	40410000	947.66	2,233.56
Voorschotten en vooruitbetalingen	40610000	18,466.16	
Overige vorderingen	41	1,403,555.67	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 - nomina...	41600000	1,403,555.67	1,432,524.68
Liquide middelen	54/58	5,143,197.64	4,895,863.91
Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	55001000	46,472.22	305,099.55
Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	55001003	1,127,828.40	1,127,828.40
Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	55002000	3,964,247.02	2,933,430.86
Kredietinstellingen - ING Rekening Courant	55006000		525,105.10
Kassen - Kas Financiën	57001000	4,400.00	4,400.00
Kassen - Provisies Kleine Uitgaven	57002000	250.00	
Overlopende rekeningen	490/1	17,462.39	1,418.44
Over te dragen kosten	49000000	17,348.18	1,271.78
Verkregen opbrengsten	49100000	114.21	146.66
Totaal van de activa	20/58	146,855,477.92	153,385,924.03

	Algemene rekening	31/12/2021	31/12/2020
Passiva			
Eigen vermogen	10/15	24,487,877.92	24,085,276.12
Inbreng	10/11	21,782,724.26	21,782,724.26
Onbeschikbaar	111	21,782,724.26	21,782,724.26
Andere onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	11190000	21,782,724.26	21,782,724.26
Reserves	13	24,412.76	24,412.76
Onbeschikbare reserves	130/1	24,412.76	24,412.76
Statutair onbeschikbare reserves	1311	24,412.76	24,412.76
Statutair onbeschikbare reserves	13110000	24,412.76	24,412.76
Overgedragen winst (verlies)	14	(322,684.77)	(827,843.64)
Overgedragen tekort	14100000	(322,684.77)	(827,843.64)
Kapitaalsubsidies	15	3,003,425.67	3,105,982.74
Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op ...	15000000	3,384,383.54	3,384,383.54
Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op ...	15000009	(380,957.87)	(278,400.80)
Schulden	17/49	122,367,600.00	129,300,647.91
Schulden op meer dan één jaar	17	114,303,166.72	120,707,575.94
Financiële schulden	170/4	114,303,166.72	120,707,575.94
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3	71,288,457.95	75,143,809.12
Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	17330000	71,288,457.95	75,143,809.12
Overige leningen	174/0	43,014,708.77	45,563,766.82
Overige leningen van de gemeenten	17400002	43,014,708.77	45,563,766.82
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	7,724,078.84	8,236,318.79
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	6,404,409.22	6,552,534.86
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	42330000	3,855,351.17	3,793,470.86
Overige leningen van de gemeenten	42400002	2,549,058.05	2,759,064.00
Financiële schulden	43	454,992.14	56,840.50
Kredietinstellingen	430/8	454,992.14	56,840.50
Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	43300000	454,992.14	56,840.50
Handelsschulden	44	495,734.24	1,621,206.76
Leveranciers	440/4	495,734.24	1,621,206.76
Leveranciers	44000000	178,992.87	1,039,467.96
Te ontvangen facturen	44400000	316,741.37	283,268.78
Op te stellen creditnota's	44410000		298,470.02
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	82,414.85	4,179.22
Belastingen	450/3	82,145.70	
Te betalen btw	45100000	82,145.70	
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	269.15	4,179.22
Rijksdienst voor sociale zekerheid	45400000	269.15	962.90
Netto-bezoldigingen	45500000		3,216.32
Overige schulden	47/48	286,528.39	1,557.45
Diverse schulden	48900000	6,528.39	1,557.45
Rekening Courant	48901000	280,000.00	
Overlopende rekeningen	492/3	340,354.44	356,753.18
Toe te rekenen kosten	49200000	85,139.05	98,070.95
Over te dragen opbrengsten	49300000	255,215.39	258,682.23
Totaal van de passiva	10/49	146,855,477.92	153,385,924.03

	Algemene rekening	31/12/2021	31/12/2020
Resultatenrekening			
Brutomarge	9900	6,470,973.27	5,540,251.07
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	658,962.64	
Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imMVA	76300000	658,962.64	
Bedrijfsopbrengsten	70/74	7,269,690.60	6,909,412.95
Omzet	70	6,881,645.61	4,954,094.76
verkoop warmte en elektriciteit	70010000	279.19	
Overige verkopen en prestaties eigen aan de dienst	70011000	2,034.06	1,259.35
Toegangsgelden	70102000	434,322.60	272,405.72
Retributie op het parkeren (parkeerbiljetten, sms-parkeren, parkee...	70201000	1,117,382.43	415,337.52
Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen (verhuring, erfpacht...	70601000	3,958,062.91	3,924,091.40
Terugvorderen verbruikskosten (water, gas, elektriciteit,) en...	70603000	136,474.38	136,642.67
Terugvorderen onroerende voorheffing bij overeenkomsten onroerende...	70604000	104,490.15	(204,865.48)
Prijssubsidies	70700000	1,128,599.89	409,223.58
Andere bedrijfsopbrengsten	74	388,044.99	1,955,318.19
Algemene werkingssubsidies	74021000	390,000.00	1,496,025.66
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste act	74320000		330,152.10
Overige diverse operationele opbrengsten	74500000	(4,535.84)	113,311.98
Schadevergoedingen	74500100	2,580.83	15,828.45
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen	60/61	1,457,679.97	1,369,161.88
Diensten en diverse goederen	61	1,457,679.97	1,369,161.88
Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor gebouwen	61000000	196,643.98	196,643.98
Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	61030000	79,571.09	26,338.61
Elektriciteit	61100000	323,334.05	308,171.91
Gas	61110000	94,137.00	77,049.91
Water en andere energiebronnen	61130000	46,912.99	32,295.52
Brandverzekering	61210000	44,912.62	41,185.08
Burgerlijke aansprakelijkheid	61220000	784.06	4,936.75
Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install., machines, uitrust...	61302000	156,299.58	173,815.97
Huur rollend materieel, installaties, machines en uitrusting	61310000	2,751.91	434.00
Promotie, advertentie en (bedeling van) (digitaal)drukwerk	61320000	573.57	
Papieren & digitale documentatie en (vak)literatuur	61321000		555.41
Lidgelden en bijdragen	61322000	877.22	435.02
Receptiekosten (vergaderingen, gelegenheden, attenties, ...)	61330000	1,207.00	
Telefoon/ datacommunicatie en TV	61350000		184.07
Overige werkingskosten eigen aan de dienst	61351000	278.78	6,847.30
Kantoorbenodigdheden	61352000	684.36	756.75
Klein technisch materiaal	61353000	42,597.14	12,243.64
Bewakings- en toezichtsdiensten	61361000		9,613.25
Overige administratiekosten	61364000		16,799.49
Erelonen advocaten en deurwaarders	61610000	582.31	3,338.49
Adviezen consultants, revisoren	61620000	11,405.15	55,655.93
Overige vergoedingen, erelonen en studies voor interne	61630000	261,246.80	213,348.74
Jobstudenten en uitzendkrachten	61710000	190,870.16	183,276.77
Presentiegelden (RvB, Gecoro,...)	61800000	2,010.20	5,235.29
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	4,417,776.66	3,716,562.08
Afschrijvingen op materiële vaste activa	63020000	4,417,776.66	3,716,562.08
Andere bedrijfskosten	640/8	96,181.38	102,271.30
Onroerende voorheffing	64010000	46,734.61	(172,794.78)
Overige belastingen en taksen	64040000	49,419.03	275,041.22
Diverse kastekorten	64300000	27.74	24.86
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A		1,070,999.00

	Algemene rekening	31/12/2021	31/12/2020
Minderwaarde op de realisatie van vaste activa	66300000		1,070,999.00
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	9901	1,957,015.23	650,418.69
Financiële opbrengsten	75/76B	139,359.17	158,520.60
Recurrente financiële opbrengsten	75	139,359.17	158,520.60
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	75300000	102,557.07	98,103.62
Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	75800000	6,430.84	23,209.58
Andere financiële opbrengsten	75900000	30,371.26	37,207.40
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies	753	102,557.07	98,103.62
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	75300000	102,557.07	98,103.62
Financiële kosten	65/66B	1,591,215.53	1,684,725.45
Recurrente financiële kosten	65	1,591,215.53	1,684,725.45
Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	65000000	1,561,937.15	1,672,219.44
Diverse financiële kosten (debetrente op rekeningen, verwijlntres...)	65700000	29,278.38	12,506.01
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	9903	505,158.87	(875,786.16)
Winst (Verlies) van het boekjaar	9904	505,158.87	(875,786.16)
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	9905	505,158.87	(875,786.16)

	<i>Algemene rekening</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Resultaatverwerking			
Te bestemmen winst (verlies)	9906	(322,684.77)	(875,786.16)
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(9905)	505,158.87	(875,786.16)
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	(827,843.64)	
Overgedragen tekort vorig boekjaar	69000000	827,843.64	
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		47,942.52
Beschikbare reserves	79210000		47,942.52
Over te dragen winst (verlies)	(14)	(322,684.77)	(827,843.64)
Over te dragen tekort van het boekjaar	79300000	322,684.77	827,843.64

Externe jaarrekening volgens schema NBB

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *AG Stadsontwikkeling Hasselt*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf*

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

Postnummer: *3500* Gemeente: *Hasselt*

Land: *België*

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

Internetadres¹:

E-mailadres¹:

Ondernemingsnummer **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.

Deze neerlegging betreft:

de JAARREKENING in **EUR** goedgekeurd door de algemene vergadering van **28 / 06 / 2022**

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van **01 / 01 / 2021** tot **31 / 12 / 2021**

het vorig boekjaar van de jaarrekening van **01 / 01 / 2020** tot **31 / 12 / 2020**

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

Totaal aantal neergelegde bladen: *17* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1.1, 6.2, 6.5, 6.7, 6.8, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17*

Handtekening

(naam en hoedanigheid)

Handtekening

(naam en hoedanigheid)

1 Facultatieve vermelding.

2 Schrapen 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 Ambachtsschoolstraat 27, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Voorzitter van de Raad van Bestuur 29/01/2019 -</i>
<i>Joske Dexters Diestersteenweg 349, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Ivo Geurts Erasmuslaan 40, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 - 27/01/2022</i>
<i>Dietrich Vandereycken Sint-Lambrechts-Herkstraat 49, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Laurence Libert Seringenstraat 22, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Rik Dehollogne Sasput-Voogdijstraat 42, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Marc Schepers Hoogheide 48, 3511 Kuringen, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Frank Dewael Theresiastraat 25, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Habib El Ouakili Herckenrodebosstraat 15, 3511 Kuringen, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Tom Vandeput Detmoldlaan 37, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Derya Erdogan Gaarveldstraat 38 bus 5, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 29/01/2019 -</i>
<i>Dymfna Meynen Kuilenstraat 18, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Bestuurder 26/01/2021 -</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	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Q&A bv Nr.: 0434.076.186 Husseveldestraat 50, 9270 Laarne, België	224784 3 N 88	B

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	121.456.760,58	125.350.105,58
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	.....
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	121.456.760,58	125.200.105,58
Terreinen en gebouwen		22	120.373.900,53	124.120.592,53
Installaties, machines en uitrusting		23	3.415,49	.....
Meubilair en rollend materieel		24	136,99	205,48
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	1.079.307,57	1.079.307,57
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	.....	.....
Financiële vaste activa	6.1.3	28	.....	150.000,00
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	25.398.717,34	28.035.818,45
Vorderingen op meer dan één jaar		29	17.073.094,78	18.420.845,75
Handelsvorderingen		290	17.073.094,78	18.420.845,75
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	.....	.....
Voorraden		30/36	.....	.....
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	3.164.962,53	4.717.690,35
Handelsvorderingen		40	1.761.406,86	1.576.938,39
Overige vorderingen		41	1.403.555,67	3.140.751,96
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	5.143.197,64	4.895.863,91
Overlopende rekeningen		490/1	17.462,39	1.418,44
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	146.855.477,92	153.385.924,03

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	122.367.600,00	129.300.647,91
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	114.303.166,72	120.707.575,94
Financiële schulden		170/4	114.303.166,72	120.707.575,94
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	71.288.457,95	75.143.809,12
Overige leningen		174/0	43.014.708,77	45.563.766,82
Handelsschulden		175	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	7.724.078,84	8.236.318,79
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	6.404.409,22	6.552.534,86
Financiële schulden		43	454.992,14	56.840,50
Kredietinstellingen		430/8	454.992,14	56.840,50
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	495.734,24	1.621.206,76
Leveranciers		440/4	495.734,24	1.621.206,76
Te betalen wissels		441	.....	.....
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	.....	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	82.414,85	4.179,22
Belastingen		450/3	82.145,70	.....
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	269,15	4.179,22
Overige schulden		47/48	286.528,39	1.557,45
Overlopende rekeningen		492/3	340.354,44	356.753,18
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	146.855.477,92	153.385.924,03

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge(+)/(-)		9900	6.470.973,27	5.540.251,07
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	658.962,64	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(+)/(-)		62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	4.417.776,66	3.716.562,08
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	96.181,38	102.271,30
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	1.070.999,00
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)(+)/(-)		9901	1.957.015,23	650.418,69
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	139.359,17	158.520,60
Recurrente financiële opbrengsten		75	139.359,17	158.520,60
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	102.557,07	98.103,62
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	1.591.215,53	1.684.725,45
Recurrente financiële kosten		65	1.591.215,53	1.684.725,45
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting(+)/(-)		9903	505.158,87	-875.786,16
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat(+)/(-)		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9904	505.158,87	-875.786,16
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)		9905	505.158,87	-875.786,16

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	-322.684,77	-875.786,16
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	505.158,87	-875.786,16
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	-827.843,64	.....
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	.....	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	-322.684,77	-827.843,64
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	.....	.....
Vergoeding van de inbreng	694	.....	.....
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....



	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	140.191.440,05
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	808.172,72	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	133.741,06	
Overboekingen van een post naar een andere	8189	.....
.....(+)/(-)			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	140.865.871,71	
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	14.991.334,47
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	4.417.776,66	
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	19.409.111,13	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	121.456.760,58	



	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	150.000,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365	.....
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375	150.000,00	
Overboekingen van een post naar een andere	8385	.....
Andere mutaties	8386	.....
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	.....
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
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	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475	.....
Teruggenomen	8485	.....
Verworven van derden	8495	.....
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505	.....
Overgeboekt van een post naar een andere	8515	.....
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
Mutaties tijdens het boekjaar	8545	.....
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555	.....
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	.....

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)	6.404.409,22
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	25.932.737,31
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	88.370.429,41
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	75.143.809,12
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	75.143.809,12
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	75.143.809,12
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

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	.....	.....
OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN		
Niet-recurrente opbrengsten	76 658.962,64	.....
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A) 658.962,64	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B) .....	.....
Niet-recurrente kosten	66	1.070.999,00
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	1.070.999,00
Niet-recurrente financiële kosten	(66B) .....	.....
FINANCIËLE RESULTATEN		
Geactiveerde interesten	6502 .....	.....

FINANCIËLE RESULTATEN

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)

VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN

Uitstaande vorderingen op deze personen

Codes	Boekjaar
9294
9295
9500

Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

Codes	Boekjaar
9501
9502

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

.....
.....
.....
.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

TRANSACTIONEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben

Aard van de transactie

NIHIL 0,00
.....
.....
.....

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft

Aard van de transactie

NIHIL 0,00
.....
.....
.....

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap

Aard van de transactie

NIHIL 0,00
.....
.....
.....

Boekjaar
0,00
.....
.....
.....
0,00
.....
.....
.....
0,00
.....
.....
.....

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. Deze is per 31 december 2021 nog steeds van toepassing.

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

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>0207.466.964</i> <i>Limburgplein 1, 3500 Hasselt, België</i>	<i>Aandelen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>100,0</i>

JAARREKENING(EN)

van de onderneming(en) waarvoor de neerleggende onderneming onbeperkt aansprakelijk is in haar hoedanigheid van onbeperkt aansprakelijk vennoot of lid (enkel toe te voegen indien de codes A, B, C en D in sectie VOL 6.5.2 niet van toepassing zijn) (artikel 3:12, §1, 7° 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 2021:

Bestuurder	Vergoeding
Vandeput Tom	804,08
Vandereyken Dietrich	402,04
Erdogan Derya	804,08

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

BTW-omzetaansluiting

Loonaansluiting

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	88.545.000,00	88.545.000,00	75.143.809,12	3.793.470,86	3.793.470,86	0,00	3.855.351,17
	Leningen ten laste van het bestuur	88.545.000,00	88.545.000,00	75.143.809,12	3.793.470,86	3.793.470,86	0,00	3.855.351,17
	Parking Blauwe Boulevard (ING)	43.000.000,00	43.000.000,00	39.363.569,94	1.621.653,42	1.621.653,42	0,00	1.630.444,37
	Veiligheidssite fase 1 (Belfius)	34.050.000,00	34.050.000,00	29.957.797,62	1.530.801,91	1.530.801,91	0,00	1.551.929,34
	KBC	11.495.000,00	11.495.000,00	5.822.441,56	641.015,53	641.015,53	0,00	672.977,46
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Activanr	Subnr	Omschrijving	Jaar	Rest. Gebr. duur	Aanschaffing				Afschrijving				Boekwaarde
					Heropening	Nieuw	DesInvest	Saldo	Heropening	Afschrijving	Terugnemin g	Saldo	
0	0				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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
2016000009	2	Ontbrekend lot	2016	0	221,40	0,00	0,00	221,40	0,00	0,00	0,00	0,00	221,40
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
2016000009	4	Ontbrekend lot	2016	0	67,24	0,00	0,00	67,24	0,00	0,00	0,00	0,00	67,24
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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
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
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
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
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
22910000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA													
2014000008	1	gebouw Willeken	2008	4380	2.405.000,00	0,00	0,00	2.405.000,00	1.250.600,00	96.200,00	0,00	1.346.800,00	1.058.200,00
2014000009	1	Leasing Cegeka	2010	3285	12.410.601,86	0,00	0,00	12.410.601,86	6.825.831,00	620.530,09	0,00	7.446.361,09	4.964.240,77
2014000022	17	Realisatie park	2020	11446	48.513.020,73	0,00	0,00	48.513.020,73	946.497,29	1.470.091,54	0,00	2.416.588,83	46.096.431,90
2014000022	21	Realisatie park	2021	11841	0,00	12.744,00	0,00	12.744,00	0,00	215,84	0,00	215,84	12.528,16
2014000022	22	2020_AGBDC_0007	2021	12023	0,00	42.609,44	0,00	42.609,44	0,00	77,83	0,00	77,83	42.531,61
2014000022	23	2021_AGBDC_0006	2021	11315	0,00	184.420,19	0,00	184.420,19	0,00	5.763,13	0,00	5.763,13	178.657,06
2014000022	24	2021_AGBDC_0006	2021	11315	0,00	335.440,42	0,00	335.440,42	0,00	10.482,51	0,00	10.482,51	324.957,91
2014000022	25	2021_AGBDC_0007	2021	11865	0,00	75.033,27	0,00	75.033,27	0,00	1.121,29	0,00	1.121,29	73.911,98
2014000022	27	2022_AGBDC_0000	2021	12043	0,00	80.458,87	0,00	80.458,87	0,00	13,36	0,00	13,36	80.445,51
2014000023	25	2020_AGBDC_0004	2020	0	104.494,21	0,00	104.494,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014000025	21	Stadhuis 2018 (	2018	10950	57.390.717,32	0,00	0,00	57.390.717,32	5.217.337,95	1.739.112,65	0,00	6.956.450,60	50.434.266,72
2014000025	24	Stadhuis 2019	2019	10950	328.218,78	0,00	0,00	328.218,78	20.513,68	10.256,84	0,00	30.770,52	297.448,26
2014000025	25	Realisatie Stad	2020	11666	130.724,47	0,00	0,00	130.724,47	162,80	3.961,35	0,00	4.124,15	126.600,32
2014000025	26	Realisatie Stad	2021	10585	0,00	14.110,44	0,00	14.110,44	0,00	470,35	0,00	470,35	13.640,09
2014000025	27	2021_AGBDC_0003	2021	10585	0,00	10.121,74	0,00	10.121,74	0,00	337,39	0,00	337,39	9.784,35
2014000026	1	aangetekende ze	2014	0	64,64	0,00	0,00	64,64	0,00	0,00	0,00	0,00	64,64
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
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
2014000026	4	aangetekende ze	2015	0	-64,64	0,00	0,00	-64,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-64,64
2016000003	10	Lot G - perceel	2016	6935	547.358,00	0,00	0,00	547.358,00	114.032,90	22.806,58	0,00	136.839,48	410.518,52
2016000003	11	Lot G - perceel	2017	7300	605,00	0,00	0,00	605,00	104,11	25,21	0,00	129,32	475,68
2019000001	6	ZWE_2019_CBS_03	2020	11422	16.168,80	0,00	0,00	16.168,80	347,67	489,96	0,00	837,63	15.331,17
Totaal 22910000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA					121.846.909,17	754.938,37	104.494,21	122.497.353,33	14.375.427,40	3.981.955,92	0,00	18.357.383,32	104.139.970,01
22920000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA													
2014000022	19	Parking blauwe	2020	4876	6.472.210,15	0,00	0,00	6.472.210,15	277.802,63	431.480,68	0,00	709.283,31	5.762.926,84
2014000022	26	2021_AGBDC_0006	2021	4745	0,00	20.517,83	0,00	20.517,83	0,00	1.465,56	0,00	1.465,56	19.052,27
2014000025	20	Stadhuis 2018 (	2018	4380	19.909,92	0,00	0,00	19.909,92	3.981,99	1.327,33	0,00	5.309,32	14.600,60
2019000001	1	ZWE_BA2019-0131	2019	4745	5.870,00	0,00	0,00	5.870,00	782,66	391,33	0,00	1.173,99	4.696,01
2019000001	2	ZWE_BA2019-0342	2019	4745	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	533,34	266,67	0,00	800,01	3.199,99
2019000001	3	ZWE_BA2019-0206	2019	4745	2.450,00	0,00	0,00	2.450,00	326,66	163,33	0,00	489,99	1.960,01
2019000001	4	ZWE_BA2019-0206	2019	4745	6.407,57	0,00	0,00	6.407,57	854,34	427,17	0,00	1.281,51	5.126,06
2019000001	5	ZWE_BA2019-0131	2019	4745	2.640,00	0,00	0,00	2.640,00	352,00	176,00	0,00	528,00	2.112,00
Totaal 22920000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige					6.513.487,64	20.517,83	0,00	6.534.005,47	284.633,62	435.698,07	0,00	720.331,69	5.813.673,78

23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA													
2021000001	1	ZWB_bon 1606889	2021	3593	0,00	3.469,67	0,00	3.469,67	0,00	54,18	0,00	54,18	3.415,49
Totaal 23500000 Installaties, machines en uitrusting -					0,00	3.469,67	0,00	3.469,67	0,00	54,18	0,00	54,18	3.415,49
24500000 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA													
2014000014	2	bureau + ladenb	2014	1095	684,91	0,00	0,00	684,91	479,43	68,49	0,00	547,92	136,99
Totaal 24500000 Meubilair en kantooruitrusting -					684,91	0,00	0,00	684,91	479,43	68,49	0,00	547,92	136,99
26000000 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
Totaal 26000000 Onbebouwde terreinen - overige MVA					1.079.307,57	0,00	0,00	1.079.307,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.307,57
28400000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde													
2014000020	1	200 aandelen in	2003	0	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal 28400000 Andere aandelen -					150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Algemeen totaal					140.010.646,03	778.925,87	254.494,21	140.535.077,69	14.660.540,45	4.417.776,66	0,00	19.078.317,11	121.456.760,58

Volgnr	Subnr	Omschrijving	Jaar	Term.	Heropening 15...0	Nieuw	Mutatie	Saldo	Heropening 15...9	Verrekening BJ	Saldo	Boekwaarde
2016000001	3	Erfgoedpremie r	2018	10585	2.974.903,54	0,00	0,00	2.974.903,54	270.445,77	90.148,59	360.594,36	2.614.309,18
2020000001	1	Eénmalige vergo	2020	0	409.480,00	0,00	0,00	409.480,00	7.955,03	12.408,48	20.363,51	389.116,49
Totaal 15000000 Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal					3.384.383,54	0,00	0,00	3.384.383,54	278.400,80	102.557,07	380.957,87	3.003.425,67
Algemeen totaal					3.384.383,54	0,00	0,00	3.384.383,54	278.400,80	102.557,07	380.957,87	3.003.425,67

AGB HASSELT

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000000		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	492.545,11	492.545,11	Zie openstaande klantenbalans
40001000		Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	1.094.434,53	1.094.434,53	Tegoed prijssubsidie tov de stad
40400000		Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	155.013,40	80,26	TIO - Injectie elektriciteit 2020 Aansluitingspunt: Limburgplein 1 - 3500 Hasselt EAN-nr:
				81,89	TIO - Injectie elektriciteit 2021 Aansluitingspunt: Limburgplein 1 - 3500 Hasselt EAN-nr:
				117,04	TIO - Injectie elektriciteit 2019 Aansluitingspunt: Limburgplein 1 - 3500 Hasselt EAN-nr:
				839,49	VF 2022000066 - Koninckx & Broekmans - Doorrek elektriciteitsverbruik 010721-311221
				69,94	VF 2022000067 - Koninckx & Broekmans - STADH - Doorrek gasverbruik 011021-311221
				188,96	VF 2022000068 - Politiezone Limburg Regio (LRH) - VS LIM - Doorrekening lokale politie
				440,91	Doorrekening OCMW Hasselt : elektriciteit voor periode 01/09/2021-31/12/2021 incl. afr
				1.259,33	VF 2022000069 - Doorrekening OCMW Hasselt gas periode 011021-311221 incl afrek 15
				1.134,09	Doorrekening OCMW Hasselt : water voor periode 170621-311221 (factuur is periode te
				504,22	PXL - Willekensmolenstraat 126 doorrek elektriciteitskosten 010421-311221 + afrek 202
				104.490,15	VF 2022000072 - CGK - Doorfacturatie onroerende voorheffing AJ 2021 Universiteitslaan
				41.696,31	Stadskantoor - Doorrekening elektriciteitsverbruik periode 01/08/2021 - 31/12/2021
				2.977,91	Stadskantoor - Guffenslaan 18 - doorrek gasverbruik 011021-311221
				1.091,73	Stadhuis - VRT - Doorrekening elektriciteitsverbruik 01/08/21-31/12/21
				41,17	Stadhuis - VRT - doorrek gasverbruik 011021-31221 incl eindafrek 120321-010122
49999999		*** AR ONBEKEND ***		0,00	0
40410000		Te ontvangen creditnota's	947,66	767,49	TOCN - Lampiris - eindafrekening gasverbruik 12/03/2021-01/01/2022 - Guffenslaan 18,
				180,17	TOCN - AF 2022000092 Afrek CAAS peppol korting 2021
40610000		Voorschotten en vooruitbetalingen	18.466,16	18.466,16	Hoofdvereniging: Opvraging Van Werkkapitaal
41600000		Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	55.804,70	3.163,58	Doorrekening coördinatie fee op realisatiekosten bouw Veiligheidssite fase 1 - periode 01
				44.968,55	Doorrekening 8ste schijf erelonen DBV n.a.v. indiening def. ontwerp Veiligheidssite
				7.672,57	Doorrekening kosten bouw politiekantoor - meerwerken opmaak dossier Sweco bezoeke
44400000		Te ontvangen facturen	316.741,37	5.891,87	TOF - Gas zwembad, Koning Boudewijnlaan 22, EAN 541449200004258428, 23/11/2021
				138,69	TOF - Zwarte Brugstraat 2-541449206006088063- 01/12/2021-31/12/2021
				1.243,94	TOF - Zwarte Brugstraat 2 - GAS-541449206007865816- 15/01/2021 - 01/01/2022
				80,66	TOF - vergoeding rekrutering- en selectiekosten 01/12/2021 - 31/12/2021
				1.906,35	TOF - Gasverbruik zwembad Koning Boudewijnlaan 22 - 21/12/2021-31/12/2021
				597,01	TOF - Materiaal vervangen tijdens jaarlijks onderhoud
				175,04	TOF - Arbeidstijd/verplaatsing
				1.214,93	TOF - Arbeidstijd/verplaatsing - divers materiaal
				471,84	TOF - Interventie
				8.043,43	TOF - Slachthuiskaai 11 ALG, elektriciteit, 541449200005995384 01/11/2021-30/11/2021
				9.427,29	TOF - Limburgplein 1, elektriciteit, 541449200005419095 - 01/11/2021-30/11/2021

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
				10.924,46	TOF - Limburgplein 1, elektriciteit, 541449200005419095 - 01/12/2021-31/12/2021
				7.332,87	TOF - Koning Boudewijnlaan 22, elektriciteit, 541449200004258411- 01/12/2021-31/12/2021
				7.263,54	TOF - Koning Boudewijnlaan 22, elektriciteit, 541449200004258411- 01/11/2021-30/11/2021
				9.097,86	TOF - Slachthuiskaai 11 ALG, elektriciteit, 541449200005995384 01/12/2021-31/12/2021
				75,11	TOF - Zwarte Brugstraat 2-541449206006088063-slotafrekening 19/01/2021-31/12/2021
				213,40	TOF - Willekensmolenstraat 126, elektriciteit, 541449206000074970- 1/12/2021-31/12/2021
				1.060,50	TOF - BTW parking zwembad, prestaties 2021
				189,00	TOF - 2020_CBS_01334 - Jaarlijks nazicht en periodieke controle van brandblusapparate
				1.755,60	TOF - Transacties en abonnement 12/2021
				218,40	TOF - Huur en omruiling hygiënische pamperecontainers 10/2021-12/2021
				586,03	TOF - Huur en omruiling hygiënische containers damestoiletten 10/2021-12/2021
				881,12	TOF - ZWB - NR_PAT_28 - HO + PH - zwembad Kapermolen - perceel 2 - ruitenwas (2021)
				139,38	TOF - ZWB Zwembad Kapermolen - onderhoud automatische deuren tijdens 2021 (zie no)
				686,60	TOF - AF 2022000032 Herst. elektronisch scorebord
				2.450,88	31/12/2021 TOF - AF 2022000026 Draaideurkast OH dd 24/11/21
				4.727,09	TOF - AF 2022000090 Techn beheer mbt 2022 fact dd 310122
				18.531,00	TOF - AF 2022 verzekering brand Ondergrondse parking BB 2021 polis 38.165.376
				17.024,43	TOF - AF 2022 verzekering brand Stadhuis 2021 polis 38.159.308
				104.490,15	TOF - AF 2022000136 - Universiteitslaan - AJ 2021 onroerende voorheffing
				88,56	TOF - AF 2022000078 Limburgplein 1, elektr afrek injectie elektriciteit 010121-311221
				1.044,81	TOF - AF 2022000136 - Universiteitslaan - AJ 2021 nalatighedsintresten onroerende voo
				500,00	TOF - AF 2022000028 Bermudas Beach Bar bibberzwemmen 12/21
				80.458,87	TOF - AF 2022000033 Parking BB - Termijnverlegging 1 en 2 - 12/2021
				3.410,66	TOF 2022000031 - Interchange+Visa en Mastercard 12/2021
				14.400,00	TOF 2022000185 - Parking Blauwe Boulevard - Algemene provinciebelasting bedrijven A
48901000		Rekening Courant	280.000,00	280.000,00	Stad Hasselt
49999999		*** AR ONBEKEND ***		0,00	0
				0,00	0
				0,00	0
42330000		Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	3.855.351,17	1.630.444,37	ING
				1.551.929,34	Belfius
				672.977,46	KBC
42400002		Overige leningen van de gemeenten	2.549.058,05	110.674,57	Doorgeeffening stad: brandweerkazerne
				286.804,03	Doorgeeffening stad: Corda
				2.151.579,45	Doorgeeffening: Stadskantoor
43300000		Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	454.992,14	454.992,14	ING (schuld in R/C)
44000000		Leveranciers	178.992,87	178.992,87	Zie openstaande leveranciersbalans
44990000		Andere niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.528,39	82,84	WORLDLINE/Bancontact/Mister Cash:01/09/2020 - 30/11/2020/2021000312
		Jaarrekeningen 2021 - Vaststelling jaarrekeningen AGB Stadsontwikkeling Hasselt 2021		1.748,40	WORLDLINE/Transacties en abonnement 8/2021/2021000609
		Autonoom Gemeentebedrijf - Raad van Bestuur - 20 juni 2022		1.694,30	WORLDLINE/Transacties en abonnement 9/2021/2021000672

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
				1.238,34	WORLDLINE/Interchange+ VISA en Mastercard 9/2021/2021000740
				255,34	WORLDLINE/01/10/2021 - 31/10/2021, Interchange+ VISA + MC/2021000769
				129,97	Loomis Belgium/2018_CBS_02866_ZWB_Jaarbon ophaling/levering biljetten en muntstuk
				1.379,20	WORLDLINE/01/11/2021 - 30/11/2021, Interchange+ VISA + MC/2021000899
47500000		Te betalen btw	82.145,70	82.145,70	Verschuldigde BTW per 31/12/2021
49000000		Over te dragen kosten	17.348,18	336,55	Coopman Orona/Onderhoudscontract zwembad, Abo H10234
				470,85	Coopman Orona/Onderhoudscontract zwembad, Abo H10235
				58,97	Vita Nova Supra/All-in onderhoudscontract 503278/003 van AED-toestel
				1.955,56	Tormax Belgium /Onderhoudscontract 01/10/2021-30/09/2022
				14.526,25	Kone /Onderhoudscontract liften slachthuiskaai
49200000		Toe te rekenen kosten	85.139,05	1.894,82	Start People/Jobstudenten redders
				4.638,23	De Watergroep/Koning Boudewijnlaan 16, meters 040250392
				53.258,66	Wentelkrediet/CEG
				6.353,41	Lening 12,95 mio - afwerking parking BB/Parking BB
				15.751,93	Lening nieuwe brandweerkazerne (9,1 mio)/VS1
				3.095,23	Lening nieuwe brandweerkazerne (12 mio)/VS1
				146,77	De Watergroep/VS LIM
49100000		Verkregen opbrengsten	114,21	114,21	Lening Corda, 5mio/
49300000		Over te dragen opbrengsten	255.215,39	28.023,30	De Vlaamse Radio- en Televisieomroeporganisatie/Huur lokalen (Kezerreme) - Radio 2
				2.875,07	Forfait gemeenschappelijke ruimtes VRT periode - 15/11/2020-14/11/2021/Forfait geme
				1.045,48	Forfait gemeenschappelijke ruimtes VRT periode - 15/11/2020-14/11/2021/Forfait geme
				447,10	De Vlaamse Radio- en Televisieomroeporganisatie/Huur parkeerplaatsen VRT
				6.994,29	Lokale politiezone Hasselt/Zonhoven/Diepenbeek/Halen/Herk-de-Stad/Huur gebouw Lim
				210.474,80	Cegeka/Leasing gebouwencomplex Universiteitslaan
				5.355,35	Verkoop jaarabonnement toegang Zwembadencomplex Kapermolen/Pro rata overdragen
45400000		Rijksdienst voor sociale zekerheid	269,15	269,15	RSVZ boekjaar 2021 (raming)
49430007		Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en h	1.055.000,00	1.055.000,00	Erfpacht HVZ
49430009		Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	292.750,97	292.750,97	Lening RCH

BTW-OMZETAANSLUITING

BTW-MAANDAANGIFTEN - OMZET

Maandaangever

Periode / Vak	Vak 00	Vak 01	Vak 02	Vak 03	Vak 45	Vak 46	Vak 47	Vak 48	Vak 49	Totaal
2021-01		159.870,91		42.284,20					58.724,67	143.430,44
2021-02		78.989,98		75.846,37					50.743,00	104.093,35
2021-03		67.815,25		296.215,68					1.831,59	362.199,34
2021-04		108.576,89		94.626,14					32.884,60	170.318,43
2021-05		110.202,84		71.979,83					6.329,85	175.852,82
2021-06	34.169,88	180.688,21		350.764,24					1.069,97	564.552,36
2021-07		200.009,99		119.374,93					3.088,93	316.295,99
2021-08		182.443,44		157.001,83					7.026,61	332.418,66
2021-09	2.104.549,80	39.654,53		588.974,93					299.862,20	2.433.317,06
2021-10		327.522,07		45.262,41					42.843,27	329.941,21
2021-11	242.708,21	96.975,39		293.188,48					6.237,45	626.634,63
2021-12	210.454,98	195.064,09		1.035.008,09					546.648,69	893.878,47
	2.591.882,87	1.747.813,59	0,00	3.170.527,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1.057.290,83	6.452.932,76

BOEKHOUDING - OMZET

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	Correctie	31/12/2021
700	Verkopen en dienstprestaties	2.313,25		2.313,25
701	Verkopen en dienstprestaties	434.322,60		434.322,60
702	Verkopen en dienstprestaties	1.117.382,43		1.117.382,43
703	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
704	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
705	Verkopen en dienstprestaties	0,00		0,00
706	Verkopen en dienstprestaties	4.199.027,44		4.199.027,44
707	Verkopen en dienstprestaties	1.128.599,89		1.128.599,89
	Totaal BTW-omzet	6.881.645,61	0,00	6.881.645,61

BTW-OMZETAANSLUITING

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2021
Omzet uit BTW-aangiften	6.452.932,76
Omzet uit boekhouding	6.881.645,61
Te verantwoorden verschil	-428.712,85

Verantwoording	AR	-428.712,85
Periode 13 (voorlopig)		-2.516,40
OTDO 2020		-258.682,23
70 zonder btw (onroerende verhuur, aangetekende zending, TIO 2020, terugvordering OV)		-290.463,17
7450000 met btw		37.986,96
OTDO 2021		255.215,39
Op te stellen F 2021		-155.013,40
Tegenboeking TIO 2020 (O 2021/788)		-17.813,50
Correctie op opbrengst van 2020 (opbrengst 2021000010)		2.573,50
Te verantwoorden verschil		0,00

(+) = rubriek omzet uit boekhouding wordt verhoogd / (-) rubriek omzet uit boekhouding wordt verlaagd

ANALYSE VAN HET VERSCHIL

	31/12/2021
Loonkost uit loonstaten	0,00
Loonkost uit boekhouding	0,00
Te verantwoorden verschil	0,00

Verantwoording	AR	0,00
Te verantwoorden verschil		0,00

Jaarrekening 2021



AGB
STADSONTWIKKELING
HASSELT

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 2021

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 prioritaire acite/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	32
3.8 Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen	40
3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	42
3.10 Waarderings- en inventarisregels	43
3.11 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	53
3.12 Andere relevante informatie	53
4. DOCUMENTATIE	57
4.1 De proef- en saldibalans per 31/12/2021	58
4.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	63
4.3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies	78
4.4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	78
4.5 Overzicht verbonden entiteiten	79
4.6 Personeelsinzet	79
4.7 Overzicht van de opbrengst per belastingsoort	79
4.8 Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat	80
4.9 Attest controle door extern bureau (Q&A)	82



1. BELEIDSEVALUATIE

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



1.1 Beleidsevaluatie

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4491 IK 2651

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandepuut

Prioritaire Inhoudstabel:: HAS: Hasselt Heeft Het

Hasselt Heeft Het

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.174.085	3.723.664	3.969.610
Ontvangsten	7.303.058	8.749.500	7.999.056
Saldo	4.128.973	5.025.837	4.029.446
Investerings			
Uitgaven	808.173	4.704.547	35.000
Ontvangsten	942.704	589.481	0
Saldo	134.531	-4.115.066	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.792.721	6.791.619	6.305.784
Ontvangsten	1.833.956	1.833.956	1.347.020
Saldo	-4.958.764	-4.957.662	-4.958.764

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 negen actieplannen zoals gepland. Dit betreffen o.a. de actieplannen 'Maatschappelijk ondernemen wordt aangemoedigd', 'Oog voor sociale en duurzame economie', 'Hasselt creëert een biotoop om jong en creatief talent te laten ontplooiën', 'Hasselt zet in op citymarketing' en 'Hasselt is de toeristische uitvalsbasis voor de regio'.

Acht actieplannen lopen gedeeltelijk zoals gepland. Het gaat hier o.a. om de actieplannen 'De stad creëert een gunstig ondernemersklimaat', 'Continu, laagdrempelig en duurzaam evenementenbeleid', 'Hasselt laten uitgroeien tot kunst - en erfgoedstad' en 'Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten'. 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.

Eén actieplan loopt niet zoals gepland. Dit betreft het actieplan 'Biotoop voor jong en creatief talent'. Onder dit actieplan zaten een aantal geplande evenementen vervat die omwille van de coronapandemie en de daaraan gekoppelde veiligheidsmaatregelen niet zijn kunnen doorgaan.

Er is ook één actieplan ('Stimuleert een inclusieve arbeidsmarkt vanuit een regio') waar er momenteel geen 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.

Daarnaast werden in het kader van het anders budgetteren nog drie actieplannen toegevoegd onder deze beleidsdoelstelling ('investeren in Hasselt cultuurstad', 'investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler' en 'Investeren in Actieve stad'). Deze actieplannen zullen vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.

Tot slot werden er in de afgelopen 2 jaar ook een heel aantal onvoorziene acties en initiatieven opgezet om Hasseltse burgers, bedrijven en verenigingen te informeren, sensibiliseren en ondersteunen tijdens de coronacrisis. Deze acties werden vaak niet opgenomen bij de bespreking van de actieplannen, maar vormden wel een wezenlijk onderdeel van de reguliere werking van vele diensten alsook de realisatie van onze prioritaire beleidsdoelstellingen.

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 20 projecten waarvan er reeds een 9-tal gerealiseerd werden (zoals o.a. 'Aanleg voetbalterrein Godsheide', 'Installatie vernieuwde sportraad en opstart diverse sportclusters', 'Onbemande sporthallen', 'Voetbal visie Hasselt', 'Buurtsport Runkst en Banneux')*

Een aantal projecten lopen vertraging op of zijn bevroren. De verhuis van voetbalclub Torpedo naar site Pietelbeek gaat niet door. Een aanpassing RUP van site Torpedo van park- naar recreatiegebied dient nog te gebeuren. Hierover zal overleg plaatsvinden met de voetbalclub, maar ook met jeugdverenigingen, school en afvaardiging van de wijk. De verhuis van het Hasselts Hondje gebeurt niet.

Het project 'Wildwaterbaan' loopt vertraging op mede doordat verschillende externe partners dienen te worden betrokken (Federatie, sport Vlaanderen, LRM, LSM, Vlaamse waterweg, Stad, ...) en door de problematiek rond boscompensatie. Ook rond de exploitatie dienen nog een aantal knopen te worden doorgehakt.

Prioritair actieplan: AP000123: Investeren in Hasselt cultuurstad

Investeren in Hasselt cultuurstad

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

Toelichting evaluatie: *Wordt pas later in de legislatuur opgestart: Dit actieplan betreft een actieplan dat nieuw gedefinieerd werd in het kader van het anders budgetteren. Over dit actieplan wordt momenteel niet gerapporteerd aangezien hier in 2021 nog geen projecten en budgetten aan gekoppeld werden. Dit actieplan zal vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.*

Prioritair actieplan: AP000124: Investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler

Investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler

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

Toelichting evaluatie: *Wordt pas later in de legislatuur opgestart: Dit actieplan betreft een actieplan dat nieuw gedefinieerd werd in het kader van het anders budgetteren. Over dit actieplan wordt momenteel niet gerapporteerd aangezien hier in 2021 nog geen projecten en budgetten aan gekoppeld werden. Dit actieplan zal vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.*

Prioritair actieplan: AP000125: Investeren in Actieve stad

Investeren in Actieve stad

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

Toelichting evaluatie: *Wordt pas later in de legislatuur opgestart: Dit actieplan betreft een actieplan dat nieuw gedefinieerd werd in het kader van het anders budgetteren. Over dit actieplan wordt momenteel niet gerapporteerd aangezien hier in 2021 nog geen projecten en budgetten aan gekoppeld werden. Dit actieplan zal vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.174.085	3.723.664	3.969.610
Ontvangsten	7.303.058	8.749.500	7.999.056
Saldo	4.128.973	5.025.837	4.029.446
Investerings			
Uitgaven	808.173	4.704.547	35.000
Ontvangsten	942.704	589.481	0
Saldo	134.531	-4.115.066	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.792.721	6.791.619	6.305.784
Ontvangsten	1.833.956	1.833.956	1.347.020
Saldo	-4.958.764	-4.957.662	-4.958.764

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 eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

MJP initieel krediet:

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

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4491

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	3.174.085	3.723.664
Ontvangst	7.303.058	8.749.500
Saldo	4.128.973	5.025.837
Investing		
Uitgave	808.173	4.704.547
Ontvangst	942.704	589.481
Saldo	134.531	-4.115.066
Financiering		
Uitgave	6.792.721	6.791.619
Ontvangst	1.833.956	1.833.956
Saldo	-4.958.764	-4.957.662

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.174.085	3.723.664
Ontvangst	7.303.058	8.749.500
Saldo	4.128.973	5.025.837
Investing		
Uitgave	808.173	4.704.547
Ontvangst	942.704	589.481
Saldo	134.531	-4.115.066
Financiering		
Uitgave	6.792.721	6.791.619
Ontvangst	1.833.956	1.833.956
Saldo	-4.958.764	-4.957.662

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

2.2 J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4491

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.128.973	5.025.837
a. Ontvangsten	7.303.058	8.749.500
b. Uitgaven	3.174.085	3.723.664
II. Investeringsaldo	134.531	-4.115.066
a. Ontvangsten	942.704	589.481
b. Uitgaven	808.173	4.704.547
III. Saldo exploitatie en investeringen	4.263.504	910.771
IV. Financieringsaldo	-4.958.764	-4.957.662
a. Ontvangsten	1.833.956	1.833.956
b. Uitgaven	6.792.721	6.791.619
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-695.260	-4.046.892
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.336.000	6.336.000
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.640.740	2.289.108
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.640.740	2.289.108

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.128.973	5.025.837
II. Netto periodieke aflossingen	4.958.764	4.957.662
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	6.305.784	6.304.683
b. Periodieke terugvordering leningen	1.347.020	1.347.020
III. Autofinancieringsmarge	-829.791	68.174

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-829.791	68.174
I. Correctie op de periodieke aflossingen	-3.855.284	-3.856.386
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	6.305.784	6.304.683
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	10.161.069	10.161.069
II. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-4.685.075	-3.788.212

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	5.640.740	2.289.108
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.640.740	2.289.108
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-829.791	68.174
Totale Autofinancieringsmarge	-829.791	68.174
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-4.685.075	-3.788.212
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-4.685.075	-3.788.212

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:



2.3 J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4491 IK 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	3.174.085	7.303.058	3.723.664	8.749.500	3.969.610	7.999.056
Investerings	808.173	942.704	4.704.547	589.481	35.000	0
Financiering	6.792.721	1.833.956	6.791.619	1.833.956	6.305.784	1.347.020
Leningen en leasings	6.305.784	0	6.304.683	0	6.305.784	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	486.936	1.833.956	486.936	1.833.956	0	1.347.020

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2651

2.4 J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / JR-1 Budg. 3237 Alg. 2020008712

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

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

	2021	2020
ACTIVA	146.855.478	153.385.924
I. Vlottende activa	8.325.623	9.614.973
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.143.198	4.895.864
B. Vorderingen op korte termijn	1.817.212	3.370.670
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.761.407	1.576.938
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	55.805	1.793.732
D. Overlopende rekeningen van het actief	17.462	1.418
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.347.751	1.347.020
II. Vaste activa	138.529.855	143.770.951
A. Vorderingen op lange termijn	17.073.095	18.420.846
1. Vorderingen uit ruiltransacties	17.073.095	18.420.846
B. Financiële vaste activa	0	150.000
4. Andere financiële vaste activa	0	150.000
C. Materiële vaste activa	121.456.761	125.200.106
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	120.377.453	124.120.798
a. Terreinen en gebouwen	120.373.901	124.120.593
b. Installaties, machines en uitrusting	3.415	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	137	205
3. Andere materiële vaste activa	1.079.308	1.079.308
a. Terreinen en gebouwen	1.079.308	1.079.308

	2021	2020
PASSIVA	146.855.478	153.385.924
I. Schulden	122.367.600	129.300.648
A. Schulden op korte termijn	8.064.433	8.593.072
1. Schulden uit ruiltransacties	957.524	1.930.534
b. Financiële schulden	454.992	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	502.532	1.930.534
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	362.146	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	340.354	356.753
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.404.409	6.305.784
B. Schulden op lange termijn	114.303.167	120.707.576
1. Schulden uit ruiltransacties	114.303.167	120.707.576
b. Financiële schulden	114.303.167	120.707.576
II. Nettoactief	24.487.878	24.085.276
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	3.003.426	3.105.983
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-298.272	-803.431
D. Overig nettoactief	21.782.724	21.782.724

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

2.5 J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / JR-1 Budg. 3237 Alg. 2020008712

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

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

	2021	2020
I. Kosten	7.562.854	7.943.720
A. Operationele kosten	5.971.638	6.258.994
1. Goederen en diensten	1.457.680	1.369.162
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.417.777	3.716.562
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	1.070.999
8. Andere operationele kosten	96.181	102.271
B. Financiële kosten	1.591.216	1.684.725
II. Opbrengsten	8.068.012	7.067.934
A. Operationele opbrengsten	7.928.653	6.909.413
1. Opbrengsten uit de werking	6.881.646	4.954.095
3. Werkingssubsidies	390.000	1.496.026
a. Algemene werkingssubsidies	390.000	1.496.026
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	658.963	0
6. Andere operationele opbrengsten	-1.955	459.293
B. Financiële opbrengsten	139.359	158.521
III. Overschot of tekort van het boekjaar	505.159	-875.786
A. Operationeel overschot of tekort	1.957.015	650.419
B. Financieel overschot of tekort	-1.451.856	-1.526.205
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	505.159	-875.786
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	505.159	-875.786

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

R dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

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 prioritaire actie/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.....	32
3.8.	Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen.....	40
3.9.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	42
3.10.	Waarderings- en inventarisregels.....	43
3.11.	Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	53
3.12.	Andere relevante informatie.....	53

3.1 T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4910

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.678.173	1.580.099	1.590.338	1.397.835	1.303.484	1.208.945	1.110.509
Ontvangsten	1.496.026	390.000	390.000	0	0	0	0
Saldo	-182.147	-1.190.099	-1.200.338	-1.397.835	-1.303.484	-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	6.305.784	6.304.683	6.400.162	6.506.005	6.612.512	9.041.488
Ontvangsten	9.264.033	0	0	500.000	0	0	0
Saldo	2.624.655	-6.305.784	-6.304.683	-5.900.162	-6.506.005	-6.612.512	-9.041.488
Algemene organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	1.484.966	1.593.987	2.133.326	2.516.991	2.391.407	2.390.670	2.824.140
Ontvangsten	5.143.442	6.913.058	8.359.500	8.389.801	8.307.295	8.386.284	8.327.436
Saldo	3.658.476	5.319.072	6.226.174	5.872.810	5.915.888	5.995.615	5.503.296
Investerings							
Uitgaven	6.143.093	808.173	826.891	4.087.656	35.000	35.000	35.000
Ontvangsten	774.269	942.704	589.481	0	0	0	4.850.000
Saldo	-5.368.824	134.531	-237.410	-4.087.656	-35.000	-35.000	4.815.000
Financiering							
Uitgaven	0	486.936	486.936	0	0	0	0
Ontvangsten	2.085.892	1.833.956	1.833.956	1.346.667	1.348.831	1.351.012	1.203.829
Saldo	2.085.892	1.347.020	1.347.020	1.346.667	1.348.831	1.351.012	1.203.829

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 4910

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 4910

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

3.2 T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4910

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.472.460	1.564.708	2.084.570	2.478.122	2.346.463	2.345.629	2.779.000
1. Goederen en diensten	1.370.189	1.468.527	1.824.361	2.291.609	2.157.945	2.155.067	2.170.142
5. Andere operationele uitgaven	102.271	96.181	260.209	186.513	188.518	190.562	608.858
B. Financiële uitgaven	1.690.679	1.609.377	1.639.093	1.436.704	1.348.428	1.253.986	1.155.648
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.678.173	1.580.099	1.590.338	1.397.835	1.303.484	1.208.945	1.110.509
- aan financiële instellingen	859.941	813.139	821.188	766.736	706.104	645.811	582.159
- aan andere entiteiten	818.232	766.959	769.150	631.099	597.380	563.134	528.350
2. Andere financiële uitgaven	12.506	29.278	48.756	38.869	44.944	45.041	45.140
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	6.573.891	7.266.224	8.703.347	8.338.235	8.241.397	8.305.823	8.232.038
1. Ontvangsten uit de werking	4.948.724	6.878.179	7.938.269	8.315.913	8.218.629	8.282.600	8.208.351
3. Werkingssubsidies	1.496.026	390.000	390.000	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	1.496.026	390.000	390.000	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.496.026	390.000	390.000	0	0	0	0
- van de gemeente	1.496.026	390.000	390.000	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	129.140	-1.955	375.079	22.321	22.768	23.223	23.688
B. Financiële ontvangsten	65.577	36.835	46.153	51.566	65.898	80.462	95.398
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	3.476.329	4.128.973	5.025.837	4.474.975	4.612.404	4.786.670	4.392.788
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven 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
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	6.143.093	808.173	826.891	4.087.656	35.000	35.000	35.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.143.093	808.173	826.891	4.087.656	35.000	35.000	35.000
a. Terreinen en gebouwen	6.143.093	804.703	823.422	4.087.656	35.000	35.000	35.000
c. Roerende goederen	0	3.470	3.470	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	45.001	455.767	455.740	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	45.001	455.767	455.740	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	319.788	486.936	133.741	0	0	0	4.850.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.788	486.936	133.741	0	0	0	4.850.000
a. Terreinen en gebouwen	319.788	486.936	133.741	0	0	0	4.850.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	409.480	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	409.480	0	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-5.368.824	134.531	-237.410	-4.587.656	-35.000	-35.000	4.815.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-1.892.494	4.263.504	4.788.426	-112.681	4.577.404	4.751.670	9.207.788
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	6.639.378	6.305.784	6.304.683	6.400.162	6.506.005	6.612.512	9.041.488
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	6.639.378	6.305.784	6.304.683	6.400.162	6.506.005	6.612.512	6.472.769
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	0	0	0	0	0	0	2.568.718
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	486.936	486.936	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	486.936	486.936	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	486.936	486.936	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	9.264.033	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasingen bij financiële instellingen	9.264.033	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	2.085.892	1.833.956	1.833.956	1.346.667	1.348.831	1.351.012	1.203.829
1. Terugvordering van toegestane leningen	2.085.892	1.833.956	1.833.956	1.346.667	1.348.831	1.351.012	1.203.829

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Periodieke terugvorderingen	2.085.892	1.347.020	1.347.020	1.346.667	1.348.831	1.351.012	1.203.829
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	486.936	486.936	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	500.000	0	0	0
III. Financieringssaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	4.710.547	-4.958.764	-4.957.662	-4.553.495	-5.157.173	-5.261.500	-7.837.659
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	2.818.052	-695.260	-169.236	-4.666.176	-579.769	-509.830	1.370.129

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 4910

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 4910

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

3.3 T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

PRIO IP AP057: Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten

AP000057: Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	500.000	0	500.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
4. Andere financiële vaste activa		0		500.000		500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	500.000	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	500.000	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	500.000	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 4910

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

3.4 T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880

Voorzitter Directiecomité:: Lotte Poncelet

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Raad van Bestuur:: Steven Vandeput

Financiële schulden op 31 december	Limburgplein 1, 3500 Hasselt 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	120.707.576	114.303.167	107.797.162	101.184.651	94.711.881	85.938.780
1. Financiële schulden op 1 januari	118.047.584	120.707.576	114.303.167	107.797.162	101.184.651	94.711.881
2. Nieuwe leningen	9.264.033	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	-2.568.718
4. Overboekingen	-6.604.041	-6.404.409	-6.506.005	-6.612.512	-6.472.769	-6.204.383
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.305.784	6.404.409	6.506.005	6.612.512	6.472.769	6.204.383
1. Financiële schulden op 1 januari	6.341.122	6.305.784	6.404.409	6.506.005	6.612.512	6.472.769
2. Aflossingen	-6.639.378	-6.305.784	-6.404.409	-6.506.005	-6.612.512	-6.472.769
3. Overboekingen	6.604.041	6.404.409	6.506.005	6.612.512	6.472.769	6.204.383
C. Financiële schulden op korte termijn	0	454.992				
Totaal financiële schulden	127.013.361	121.162.569	114.303.167	107.797.162	101.184.651	92.143.163

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 4910

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

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	150.000,00	0,00	-455.767,00	305.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	150.000,00	0,00	-455.767,00	305.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	125.200.106,00	808.173,00	-486.936,00	353.195,00	0,00	-4.417.777,00	0,00	121.456.761,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	124.120.798,00	808.173,00	-486.936,00	353.195,00		-4.417.777,00	0,00	120.377.453,00
a. Terreinen en gebouwen	124.120.593,00	804.703,00	-486.936,00	353.195,00		-4.417.654,00	0,00	120.373.901,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	3.470,00	0,00	0,00		-54,00	-1,00	3.415,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	205,00	0,00	0,00	0,00		-68,00	0,00	137,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	1.079.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.308,00
a. Terreinen en gebouwen	1.079.308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.079.308,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	3.105.983,00	0,00	-102.557,00	0,00	3.003.426,00
	Totaal	3.105.983,00	0,00	-102.557,00	0,00	3.003.426,00
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	-803.431,00	505.159,00	0,00	0,00	-298.272,00
	Totaal	-803.431,00	505.159,00	0,00	0,00	-298.272,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	21.782.724,00	0,00		0,00	21.782.724,00
	Totaal	21.782.724,00	0,00		0,00	21.782.724,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AG Stadsontwikkeling Hasselt	24.085.276,00			402.602,00	24.487.878,00
	Totaal	24.085.276,00			402.602,00	24.487.878,00

3.6 Financiële risico's

Risico's inzake het schuldbeheer

Toestand van de schuldportefeuille van het AGB:

In functie van de lopende leningen is de uitstaande schuld per 31/12/2021 € 120.707.575,94 en is als volgt samengesteld:

Rentevoet	Aantal leningen	Uitstaande schuld	Gemiddelde rentevoet
Vast	4	100.685.834,16	1,17%
Variabel	4	20.021.741,78	2,15%
Totaal	8	120.707.575,94	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.

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 kapitaalsgarantie 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 Coronacrisis is fundamenteel op de opbrengsten van 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 31/12/2021 is de totale uitstaande schuld van deze leningen nog € 1.003.814,23.

1. Het eerste krediet werd initieel afgesloten voor 5.000.000 euro, eind 2021 staat hiervan nog € 1.003.814,23 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 2021 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 (2025) wordt de verkoop van de gronden en gebouwen voormalige brandweerkazerne aan de Willekensmolenstraat 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.

Coronacrisis 2021

De coronamaatregelen hadden ook hun effect op de exploitatie van zwembadcomplex Kapermolen. Sinds december 2020 mocht het zwembad terug haar deuren openen maar er bleven wel een aantal beperkende maatregelen van kracht tot 1 juli. Zo waren reservaties verplicht en was er een maximum van 6 mensen per binnenbaan en 12 mensen per buitenbaan. En ook de maximumcapaciteit van het aantal bezoekers per dag werd gehalveerd. Deze maatregelen lieten zich voelen in de exploitatiecijfers.

Parking Blauwe Boulevard is qua ligging, tariefopbouw en inbedding in breder mobiliteitsbeleid geconcipieerd als een bezoekersparking. Door die oriëntatie is ze bijzonder gevoelig voor de maatregelen die werden genomen ter bestrijding van de corona-pandemie. Want door de restricties in winkelen, horeca, cultuur en andere maatschappelijke domeinen kozen beduidend minder mensen voor een bezoek aan Hasselt. Dat liet zich voelen in de exploitatiecijfers van parking Blauwe Boulevard. Volgens het meerjarenplan zou parking Blauwe Boulevard in 2021 een jaaromzet van € 1,7 miljoen moeten halen, dat betekent een gemiddelde van € 141.666,67 per maand. In de eerste 4 maanden flirtte de maandomzet telkens met de kaap van € 50.000,00 per maand.

Het Directiecomité van het AGB Stadsontwikkeling en het stadsbestuur van Hasselt beslisten daarop om samen een samplingactie op te zetten waarbij elke meerderjarige Hasselaar tussen einde mei en 15 juli kosteloos een parkeerbudget van € 15 kon aanvragen. Dat budget was geldig tot 31 augustus. Deze actie moest niet alleen de bekendheid van de parking verhogen maar ook een gedragsverandering ondersteunen. Tijdens de periode die werd getekend door de corona-pandemie bezochten betrekkelijk weinig mensen de binnenstad. Met de heropening van winkels, horeca en bredere samenleving verwachtte men dat het aantal bezoekers van de binnenstad terug zou stijgen. Die 'herontdekking' van de stad leek een ideaal moment om een gedragsverandering te realiseren en autobestuurders niet langer in de binnenstad te laten parkeren maar aan de rand ervan. Het gratis parkeerbudget voor elke Hasselaar was daarbij een extra stimulus. Het valt alleszins op dat het aantal aanvragen van zo'n budget in juni een blitzstart kende en dat er in de parking gretig gebruik werd gemaakt van dit parkeerbudget. In totaal werden meer dan 16.000 parkeerbeurten 'betaald' met een tegoed dat verkregen werd via deze actie. Maar ook de reële inkomsten kenden in mei en juni 2021 een steile knik. Er werd zowat een verdubbeling van de effectieve omzet vastgesteld. Uiteraard is de sterke stijging van de omzet van parking Blauwe Boulevard in mei en juni '21 in de eerste plaats te wijten aan de heropening van winkels, horeca en bredere samenleving. Maar het is alvast bemoedigend dat de omzet van parking Blauwe Boulevard na een zeer beperkte dip in (vakantiemaand) augustus in september en oktober verder door klom. Ze bereikte in beide maanden ongeveer het maandobjectief.

De maatregelen genomen ter bestrijding van COVID-19 hebben zoals hierboven beschreven hun impact op de omzet. De vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen,...) blijven wel gewoon verderlopen. Hierdoor zal de omzet en dus ook de prijssubsidie niet het niveau halen dat nodig is om winst te generen.

Daarom heeft de minister beslist (circulaire 2021/C/57) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat gerealiseerd van 01/01/2021 tot en met 30/09/2021. Bij de beoordeling van de winst-/verliespositie van het AGB wordt immers abstractie gemaakt van toevallige gebeurtenissen (beslissing E.T. 129.288 van 19/01/2016). De gevolgen van COVID-19 worden aangemerkt als dergelijke 'toevallige gebeurtenis'.

In het geval het AG Stadsontwikkeling Hasselt voor bovenstaande periode verliezen lijdt worden deze best weggewerkt. Dat kan door een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie (niet gerelateerd aan prestaties, en zonder toepassing van BTW) toe te kennen in het boekjaar.

In dat kader werd dan ook een nominatieve subsidie toegekend aan het AG Stadsontwikkeling Hasselt ten bedrage van € 390.000.

3.7 Toelichting bij de jaarrekening

Exploitatiebudget

Exploitatie-uitgaven 2021:

Het exploitatie-uitgavenbudget 2021 bedroeg na de laatste aanpassing meerjarenplan 3.723.664 euro. Hierop werden voor 3.174.085 euro kosten geboekt. Dit betekent een uitvoeringsgraad van 85%, in 2020 was deze 88%. 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 1.809.891 euro gebudgetteerd, waarvan 1.457.680 euro of 81% is uitgegeven. Een overzicht van de grootste verschillen per algemene rekening volgt hieronder.

Het grootste overschot is terug te vinden onder de algemene rekening 61030000 "Onderhoud en herstelling van gebouw". De planning om in 2021 het stadskantoor definitief op te leveren werd niet gehaald door de aannemer. Een deel van de onderhoudskosten gepaard met het stadskantoor bleven gedurende 2021 dan ook nog ter zijne laste. Verder was het moeilijk om correct in te schatten welk onderhoud er al dan niet nodig ging zijn gedurende het eerste volledige jaar dat de parking Blauwe boulevard geopend was. 2021 zal een referentiejaar zijn voor de budgettering van deze kosten in de toekomst.

Algemene rekening	Budget na AMJP 2	Kosten	%
61030000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	161 548	79 571	49%

Onder de algemene rekening 61620000 "Adviezen consultants & revisoren" & 61630000 "overige vergoedingen en erelonen" zijn ook overschotten terug te vinden. Het AG stadsontwikkeling had voorzien om in de 2e helft van 2021 al een eerste evaluatie van de rol en positie van parking Blauwe Boulevard in het stadsbrede parkeer- en mobiliteitssysteem te kunnen maken maar door de impact van coronacrisis bleek deze evaluatie voortijdig. Verder doet het AG Stadsontwikkeling enkel beroep op adviezen consultants, revisoren en advocaten in functie van de noden op dat moment. Verder werd de exploitatie van de parking Blauwe Boulevard iets hoger ingeschat dan uiteindelijk effectief het geval was.

Algemene rekening	Budget na AMJP 2	Kosten	%
61620000 Adviezen consultants, revisoren	24.817	11.405	46%
61630000 Overige vergoedingen, erelonen	303.761	261.246	86%

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

Gedurende een hele periode werd er gewerkt met een capaciteitsbeperking in het zwembadcomplex Kapermolen. Deze verminderde werking heeft geleid tot minder benodigde aankopen m.b.t. klein technisch materiaal alsook een lagere onderhoudskost van de installaties. Bijkomend had het ook zijn impact op de nutsvoorzieningen. De kost viel ook hier uiteindelijk lager uit dan initieel gebudgetteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP 2	Kosten	%
61302000 Onderhoud installaties	181.045	156.300	86%
61353000 Klein technisch materiaal	48.301	42.597	88%
61361000 Bewakings-en toezicht diensten	5.000	0	
61110000 Gas	91.477	94.137	103%
61130000 Water	68.259	46.913	69%

2. Belastingen (AR 64)

Voor de belastingen werd er een budget voorzien van 274.679 euro, waarvan 96.181 euro werd uitgegeven of 35%. Deze uitvoeringsgraad werd door 2 factoren sterk beïnvloed.

Ten eerste mochten wij gedurende 2021 een vrijstelling onroerende voorheffing ontvangen voor het zwembadcomplex Kapermolen. Het ingediende bezwaarschrift kon volledig ingewilligd worden. Zo werd ontheffing verleend van onroerende voorheffing voor de reeds betaald onroerende voorheffing van 2020 alsook de onroerende voorheffing voor de komende jaren. Het bedrag betaald aan onroerende voorheffing 2020 werd integraal teruggestort in 2021. De ontheffing werd in negatief op de AR 64010000 onroerende voorheffing geboekt, vandaar het grote negatief bedrag op deze kostenrekening.

Ten tweede mochten we nog geen aanslagbiljet onroerende voorheffing ontvangen voor de parking Blauwe Boulevard. Hiervoor werd in 2021 wel een inschatting van het verschuldigde bedrag gebudgetteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP 2	Kosten	%
64010000 Onroerende voorheffing	224.556	46.734	20 %

3. Financiële kosten (AR 65)

Voor de financiële kosten werd een budget voorzien van 1.639.093 euro, waarvan 1.591.215 euro of 97% is uitgegeven.

De toegestane lening m.b.t. aankoop van de oude brandweerkazerne werd eind 2021 omgezet naar een renteloze toegestane lening. Hierdoor zullen vanaf 24/11/2021 geen financiële kosten meer van toepassing zijn voor deze lening aangezien bij de Stad Hasselt.

De impact werd reeds in het aanpassing meerjarenplan 2021 verwerkt waardoor de effectieve kost slechts minimaal afwijkt van het gebudgetteerde.

Verder zien we bij de diverse financiële kosten nog een overschot bij het project Blauwe Boulevard. Hier werd de kosten m.b.t. diverse banktransacties hoger ingeschat. Ook hier zal 2021 als referentiejaar dienen voor de toekomstige budgettering.

Algemene rekening	Budget na AMJP 2	Kosten	%
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1.590.337	1.561.937	98%

65700000 Diverse financiële kosten	48.755	29.278	60%
------------------------------------	--------	--------	-----

Exploitatie-ontvangsten 2021

Van de 8.749.500 euro gebudgetteerde ontvangsten, werd 8.068.012 euro ontvangen in 2021. Dit betekent een uitvoeringsgraad van 92%. Wanneer we deze ontvangsten 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 prijssubsidies 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 6.881.645,61 euro of 87% van het geraamde eindbudget van 7.938.268 euro.

In vergelijking met 2020, gerealiseerd bedrag 4.954.094 euro, zien we terug een sterke stijging van de ontvangsten. We zitten hierbij terug op het niveau van voor de coronacrisis. Hierbij moeten we wel aangeven dat er toen nog geen parkeeropbrengsten waren. De coronacrisis blijft dus in 2021 wel degelijk nog zijn invloed uitoefenen op de exploitatie-ontvangsten.

Sinds december 2020 mocht het zwembad terug haar deuren openen maar er bleven wel een aantal beperkende maatregelen van kracht tot 1 juli. Zo waren reservaties verplicht en was er een maximum van 6 mensen per binnenbaan en 12 mensen per buitenbaan. En ook de maximumcapaciteit van het aantal bezoekers per dag werd gehalveerd. Deze maatregelen lieten zich voelen in de exploitatie-ontvangsten. Bij de initiële budgettering van 577.138 euro werd hier al rekening mee gehouden maar finaal werd hiervan 75% ofwel 434.323 euro ontvangen.

Hetzelfde verhaal bij de parkeeropbrengsten m.b.t. parking Blauwe Boulevard. Volgens de initiële budgettering zou parking Blauwe Boulevard in 2021 een jaarmzet van € 1,7 miljoen moeten halen, dat betekent een gemiddelde van € 141.666,67 per maand. In de eerste 4 maanden flirtte de maandomzet telkens met de kaap van € 50.000,00 per maand.

Het Directiecomité van het AGB Stadsontwikkeling en het stadsbestuur van Hasselt beslisten daarop om samen een samplingactie op te zetten waarbij elke meerderjarige Hasselaar tussen einde mei en 15 juli kosteloos een parkeerbudget van € 15 kon aanvragen. Dat budget was geldig tot 31 augustus. Deze actie moest niet alleen de bekendheid van de parking verhogen maar ook een gedragsverandering ondersteunen. Tijdens de periode die werd getekend door de coronapandemie bezochten betrekkelijk weinig mensen de binnenstad. Met de heropening van winkels, horeca en bredere samenleving verwachtte men dat het aantal bezoekers van de binnenstad terug zou stijgen. Die 'herontdekking' van de stad leek een ideaal moment om een gedragsverandering te realiseren en autobestuurders niet langer in de binnenstad te laten parkeren maar aan de rand ervan. Het gratis parkeerbudget voor elke Hasselaar was daarbij een extra stimulus. Het valt alleszins op dat het aantal aanvragen van zo'n budget in juni een blitzstart kende en dat er in de parking gretig gebruik werd gemaakt van dit parkeerbudget. In totaal werden meer dan 16.000 parkeerbeurten 'betaald' met een tegoed dat verkregen werd via deze actie. Maar ook de reële inkomsten kenden in mei en juni 2021 een steile knik. Er werd zowat een verdubbeling van de effectieve omzet vastgesteld. Uiteraard is de sterke stijging van de omzet van parking Blauwe Boulevard in mei en juni '21 in de eerste plaats te wijten aan de heropening van winkels, horeca en bredere samenleving. Maar het is alvast bemoedigend dat de omzet van parking Blauwe Boulevard na een zeer beperkte dip in (vakantiemaand) augustus de volgende maanden verder door klom.



Van de finaal gebudgetteerde ontvangsten van 1.700.000 euro werd 1.117.382 euro effectief ontvangen.

Algemene rekening	Budget na AMJP2	Opbrengsten	%
70102000 Toegangsgelden	577.138	434.322	75%
70201000 Retributie op het parkeren	1.700.000	1.117.382	65%

Het feit dat het stads kantoor nog geen definitief oplevering kende in 2021 zorgt ook aan de ontvangstenzijde voor een verschil tussen budgettering en effectieve ontvangst. De onderhoudskosten dewelke niet werden aangerekend zullen ook niet teruggevorderd worden bij de Stad Hasselt.

Algemene rekening	Budget na AMJP2	Opbrengsten	%
70603000 terugvorderen verbruikskosten	459.212	136.474	30%

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. Bij de initiële budgettering werd de prijssubsidie aanzienlijk verlaagd gezien de bijgestelde maximumcapaciteit van het zwembad. Door verschillende acties mochten we toch een hoger aantal bezoekers ontvangen dan ingeschat bij de berekening van de prijssubsidie. Hierdoor werd een hoger bedrag van prijssubsidies toegekend dan gebudgetteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP2	Opbrengsten	%
70700000 Prijssubsidie	1.048.381	1.128.599	107%

2. Subsidies en andere operationele opbrengsten (AR 74)

In deze categorie werd van het geraamde eindbudget van 765.078 euro, 51% ofwel 388.045 euro gerealiseerd.

Conform in 2020 werd ook in 2021 aan het AG stadsontwikkeling een coronatoelage toegekend. De maatregelen genomen ter bestrijding van COVID-19 hebben zoals hierboven beschreven hun impact op de omzet. De vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen,...) blijven wel gewoon verderlopen.

Daarom heeft de minister beslist (circulaire 2021/C/57) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat gerealiseerd van 01/01/2021 tot en met 30/09/2021. Bij de beoordeling van de winst-/verliespositie van het AGB wordt immers abstractie gemaakt van toevallige gebeurtenissen (beslissing E.T. 129.288 van 19/01/2016). De gevolgen van COVID-19 worden aangemerkt als dergelijke 'toevallige gebeurtenis'.

In het geval het AG Stadsontwikkeling Hasselt voor bovenstaande periode verliezen lijdt worden deze best weggewerkt. Dat kan door een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie (niet gerelateerd aan prestaties, en zonder toepassing van BTW) toe te kennen in het boekjaar.

In dat kader werd dan ook een nominatieve subsidie toegekend aan het AG Stadsontwikkeling Hasselt ten bedrage van 390.000 euro.

Algemene rekening	Budget na AMJP2	Opbrengsten	%
74021000 Algemene werkingssubsidies	390.000	390.000	100%

Door de definitieve oplevering van de veiligheidssite fase 1, en aansluitend de totale kostprijsberekening, werd in 2021 het addendum van de erfpachtovereenkomst met de Hulpverleningszone opgesteld. Al de kosten m.b.t. de afwerking van veiligheidssite fase 1, dewelke bij voorlopige oplevering nog niet waren doorgerekend, werden aan de desbetreffende partijen doorgerekend. Initieel stond de doorrekening voor een bedrag van 353.195 euro gebudgetteerd onder de exploitatie-ontvangsten. Bij de afwerking werd echter beslist om de "verkoop" via het investeringsbudget te laten lopen. Het is louter door een boekhoudkundige aanpassing dat er een groot verschil is tussen initieel budget en effectief opbrengst onder ARK 74500000.

In 2020 werd een factuur opgemaakt aan de NV Hasselt Stationsomgeving voor de doorrekening van kosten ten bedrage van 10.508,43 euro. Naar aanleiding van de voorbereiding van de vereffening van de NV Hasselt Stationsomgeving werden we gecontacteerd over deze doorrekening. Immers, de NV Euro Immo Star (NMBS) zou ook in die periode, als aandeelhouder van de NV Hasselt Stationsomgeving, juridische kosten gemaakt hebben en zou deze kosten ook niet ten laste van de NV Hasselt Stationsomgeving gelegd hebben. Er werd dan ook gevraagd om de eerder doorgerekende kosten te crediteren gezien de andere aandeelhouder van de NV Hasselt Stationsomgeving ook zelf deze kosten heeft gedragen. De correctie werd doorgevoerd op de AR 74500000, vandaar het negatief bedrag op deze budgetlijn.

Algemene rekening	Budget na AMJP2	Opbrengsten	%
74500000 Overige diverse operationele opbrengsten	375.079	-4.535	0%

In de loop van 2021 mochten we ook nog een schadevergoeding van Ethias-verzekeringen ontvangen voor de glasbreuk in een lift.

Algemene rekening	Budget na AMJP2	Opbrengsten	%
74500100 Schadevergoedingen	0	2.580	

3. Financiële opbrengsten (AR 75)

De financiële opbrengsten werden voor 80% gerealiseerd, of 36.802 euro van de voorziene 46.153 euro. Bij definitieve oplevering van de veiligheidssite fase 1 werd eveneens de initiële erfpachtovereenkomst aangepast, hierbij werd namelijk vastgesteld dat de het basisindexcijfer van de maand mei niet correct werd opgenomen. Dat verklaart het verschil tussen de voorziene en gerealiseerde financiële opbrengsten.

4. Meerwaarde op de realisatie van vaste activa (AR 763)

Op 28 mei 2021 werd de NV Hasseltse stationsomgeving ontbonden, zodat zij vanaf deze datum in vereffening is. AG Stadsontwikkeling had een deelneming in het kapitaal van 150.000 euro. Uit de goedgekeurde resultaatverwerkingen bleek een vereffeningssaldo ten gunste van het AG Stadsontwikkeling Hasselt van 455.767 euro. Er werd zodoende een meerwaarde op de realisatie van vaste activa geboekt ten bedrage van 305.767 euro.

Zoals reeds bij AR 74500000 aangegeven werd de definitieve oplevering van de veiligheidssite fase 1 beslist om de "verkoop" via het investeringsbudget te laten lopen. In voorgaande jaren werd echter voor een bedrag van 353.195 euro in kosten genomen via het exploitatiebudget m.b.t. dit project. Door nu integraal via het investeringsbudget te boeken zorgt dat finaal voor een meerwaarde op de realisatie van het vaste activa van 353.195 euro.

Investeringsbudget

Investeringsuitgaven 2021

De totale investeringsuitgaven bedroegen het afgelopen jaar 808.173 euro, wat neer komt op 17% 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 40% bereikt. De investeringsuitgaven bedroegen 751.224 euro. Zo werd in 2021 uitvoering gegeven aan het addendum goedgekeurd door de raad van bestuur op 22 oktober 2019. In dat addendum werden een aantal technische aanpassingen aan de parking Blauwe Boulevard doorgevoerd:

- de uitvoering van de werken aan het inrittencomplex en de aanpassing van de prijs in functie van de wijziging van de oppervlakte van het inrittencomplex;
- de kwaliteit van de plafonds in bepaalde zones;
- de financiële tussenkomst door de verkoper voor de afwerking en het gemeenschappelijk gebruik van de parkeergarage;
- de kwaliteit en de uitvoering van de waterdichting van de parkeergarage;
- de in de verkoopakte voorziene timing.

De goedkeuring van de uitvoering van het addendum zorgde voor een investeringsuitgave ten bedrage van 335.440 euro.

Eveneens werden in 2021 de laatste betalingen in het kader van de aankoop van de ondergrondse parking Blauwe Boulevard goedgekeurd. Deze betalingen gebeuren op grond van aankoopakte en addendum op die akte en op basis van gedetailleerde opmeting van het goed. Voor de grondwaarde wordt beslist tot een uitbetaling van het restsaldo van 20.517 euro aan Kanaalkom NV. Voor de constructiewaarde wordt beslist tot de betaling van het laatste bedrag van 184.420 euro aan Kanaalkom Development NV.

Doorheen het bouwproces van de ondergrondse parking Blauwe Boulevard werden een aantal onvolkomenheden en ongerijmdheden vastgesteld, in het bijzonder met betrekking tot sprinklerinstallaties en branddetectiesystemen. Deze onvolkomenheden en ongerijmdheden werden in onderling overleg opgelost met een aantal wijzigingen/bijstellingen die nu resulteren in een aantal meerwerken voor een bedrag van 75.033 euro.

Tot slot werden er nog een aantal bijkomende werken uitgevoerd in de parking zoals de plaatsing van een audio installatie voor een bedrag van 42.609 euro en de plaatsing van AED-toestellen voor een bedrag van 12.744 euro.

Voor het project m.b.t. het stads kantoor mochten we in 2021 nog een finale factuur ontvangen voor het uitgevoerde archeologisch onderzoek van 10.121 euro. Verder werd de schade aan het glas hersteld voor een bedrag van 18.729 euro. Lange tijd werd gestreefd om eind december het stads kantoor definitief op te leveren. Hiervoor werd ook een budget van ongeveer 2.700.000 euro gebudgetteerd in 2021, maar deze datum werd niet gehaald. Definitieve oplevering zal plaatsvinden in de loop 2022.

Voor project m.b.t. de veiligheidssite 1: brandweerkazerne mochten we nog een eindfactuur ontvangen van 29.247 euro. Hierna kon de definitieve oplevering plaatsvinden en werd alles mee opgenomen in de totale kostprijsberekening.

Voor het project m.b.t. het zwembadcomplex Kapermolen zijn een aantal bijkomende investeringen ten bedrage van 3.469 euro gedaan.

Investeringsontvangsten 2021

Voor 2021 werd een investeringsontvangst gerealiseerd voor een bedrag van 942.704 euro.

Het betreft hier, zoals eerder besproken, de investeringsontvangsten ten bedrage van 455.767 euro in het kader van de vereffening van de NV Hasseltse stationsomgeving waarin wij een deelneming ten bedragen van 150.000 euro hadden.

Verder werd bij de definitieve oplevering van de veiligheidssite fase 1 een totale kostprijsberekening opgemaakt. De totale kostprijs van het gebouw bedraagt 21.586.936 euro, hiervan werd reeds 21.100.000 euro bij voorlopige oplevering aangerekend. In 2021 werd zodoende het verschil van 486.936 euro nog bijkomende aangerekend aan de Hulpverleningszone Zuid-West-Limburg.

Financieringsbudget

Financieringsuitgaven 2021

Binnen het financierings-uitgavenbudget situeert zich één kleine afwijking tussen budget en rekeningcijfers.

Eind 2021 werd beslist om de doorgeeflening van de Stad aan het AG Stadsontwikkeling Hasselt m.b.t. de aankoop van de oude brandweerkazerne renteloos toe te staan. Hierdoor werd bij de laatste aflossing 1.102 euro meer kapitaal afgelost dan initieel gebudgetteerd.

Financieringsontvangsten 2021

Binnen het financierings-ontvangstenbudget 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.

Na overleg met de Hulpverleningszone ging de voorkeur uit om de bijkomende aanrekening van 486.936 euro van het gebouw veiligheidssite fase 1 in 1 extra canon af te lossen, waardoor de eerder bepaalde (te indexeren) canon voor de resterende looptijd van de erfpachtovereenkomst onveranderd blijft. En daarnaast is overeengekomen de formulering met betrekking tot het indexcijfer te verduidelijken en te corrigeren.

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	AMJP027181 - Overdracht naar 2022	2022	43.250,00	50.361,53
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	AMJP027182 - Overdracht naar 2022	2022	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	AMJP027183 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	2.724.216,83
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	AMJP027184 - Overdracht naar 2022	2022	166.750,00	1.100.000,00

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2022	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2022-2025
AG Stadsontwikkeling Hasselt	Investering						
		Uitgave	3.877.655,88	0,00	0,00	0,00	3.877.655,88
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	3.877.655,88	0,00	0,00	0,00	3.877.655,88
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultaat	-3.877.655,88	0,00	0,00	0,00	-3.877.655,88

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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overlijden 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 marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

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 tóch 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 aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

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 <u>(afschrijfbare) 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>	33 jr 5-15 jr
<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>	33 jr 5-15 jr
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantel- 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.

VOORWAARDEN:

Vervolgens zijn voormelde partijen overeengekomen hetgeen volgt:


derde
dubbel blad

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	Calculation	Remaining	kapitaalbelgning	totaal rente	trimestrialiteit	cum. btw
	Start date	End date	Capital				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%	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 leasingnemer beschikt niet in aanmerking genomen. De prijs voor het lichten van de koopoptie ten gunste van de leasingnemer, 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)										2018	
code	omschrijving	jaar	dr	jr	dr	jr	dr	jr	dr	jr	dr	jr	dr	jr	dr	jr	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000023	13	Studiekosten	2017	0	172.540,27	0,00	172.540,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000023	15	Invercalate in	2017	0	10.524,39	0,00	10.524,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000023	16	Diverse interca	2017	0	39,15	0,00	39,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000023	21	Veiligheidsste	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	1	Realisatiekosten	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	2	Archeologisch o	2015	0	156.829,80	0,00	156.829,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	3	Administratieko	2015	0	1.275,72	0,00	1.275,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	4	Realisatiekosten	2015	0	6.796.121,11	0,00	6.796.121,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	7	Realisatiekosten	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	8	Diverse kosten	2016	0	43.631,95	0,00	43.631,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	11	Rijswachtkazer	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	13	Diverse 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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	14	Realisatiekosten	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000025	15	Invercalate 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	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 maatstaf 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 : ENDAFREKENING	
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.

DOCUMENTATIE BIJ DE JAARREKENING 2021

4. DOCUMENTATIE

4.1. Proef-en saldibalans per 31/12/2021.....	58
4.2. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	63
4.3. Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	78
4.4. Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.....	78
4.5. Overzicht verbonden entiteiten.....	79
4.6. Personeelsinzet.....	79
4.7. Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.....	79
4.8. Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat.....	80
4.9. Attest controle door extern bureau (Q&A).....	82



4.1. Proef- en saldibalans per 31.12.2021

25-apr.-2022 16:03

<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	78.937.279,98 €	3.793.470,86 €	75.143.809,12 €
00100000 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	3.793.470,86 €	78.937.279,98 €	-75.143.809,12 €
03200000 Ontvangen zekerheden	4.174.776,95 €	2.975.806,95 €	1.198.970,00 €
03300000 Zekerheidstellers	2.975.806,95 €	4.174.776,95 €	-1.198.970,00 €
07000000 Gebruiksrechten op lange termijn - terreinen en gebouwen	19.058.078,87 €	196.643,98 €	18.861.434,89 €
07100000 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	196.643,98 €	19.058.078,87 €	-18.861.434,89 €
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	16.189.947,15 €	9.853.947,40 €	6.335.999,75 €
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.853.947,40 €	16.189.947,15 €	-6.335.999,75 €
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	5.265.290,49 €	4.942.605,72 €	322.684,77 €
15000000 Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0,00 €	3.384.383,54 €	-3.384.383,54 €
15000009 Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekening	480.365,86 €	99.407,99 €	380.957,87 €
17330000 Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	4.496.366,70 €	75.784.824,65 €	-71.288.457,95 €
17400000 Overige leningen van de federale of de regionale overheid	29.845.731,33 €	29.845.731,33 €	0,00 €
17400002 Overige leningen van de gemeenten	5.387.245,38 €	48.401.954,15 €	-43.014.708,77 €
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	123.142.911,80 €	645.558,47 €	122.497.353,33 €
22910007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	38.073.442,91 €	38.073.442,91 €	0,00 €
22910009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0,00 €	18.357.383,32 €	-18.357.383,32 €
22920000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	6.534.005,47 €	0,00 €	6.534.005,47 €
22920007 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	1.916.517,53 €	1.916.517,53 €	0,00 €
22920009 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0,00 €	720.331,69 €	-720.331,69 €
23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	3.469,67 €	0,00 €	3.469,67 €
23500009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0,00 €	54,18 €	-54,18 €
24500000 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	684,91 €	0,00 €	684,91 €
24500009 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0,00 €	547,92 €	-547,92 €

<u>Algemene rekening</u>	<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	911.534,98 €	911.534,98 €	0,00 €
29030000 Vorderingen wegens toegestane leningen aan de federale of de regionale overheid	19.535.173,03 €	19.535.173,03 €	0,00 €
29030007 Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpverleningszones	18.934.944,45 €	2.596.936,21 €	16.338.008,24 €
29030009 Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	1.319.857,74 €	584.771,20 €	735.086,54 €
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	11.438.725,46 €	10.946.180,35 €	492.545,11 €
40001000 Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	3.095.144,88 €	2.000.710,35 €	1.094.434,53 €
40020000 Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	1.415.481,52 €	1.415.481,52 €	0,00 €
40056000 Andere te ontvangen intresten	30.371,26 €	30.371,26 €	0,00 €
40058000 Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	138.648,95 €	138.648,95 €	0,00 €
40059000 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.367.302,47 €	1.367.302,47 €	0,00 €
40400000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	1.160.341,51 €	1.005.328,11 €	155.013,40 €
40410000 Te ontvangen creditnota's	5.414,78 €	4.467,12 €	947,66 €
40610000 Voorschotten en vooruitbetalingen	36.932,32 €	18.466,16 €	18.466,16 €
40630000 Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	44.144,85 €	44.144,85 €	0,00 €
40650000 Ten onrechte betaalde sommen	33.286,51 €	33.286,51 €	0,00 €
41100000 Terug te vorderen btw	18.449.065,32 €	18.449.065,32 €	0,00 €
41530000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	2.276.025,66 €	2.276.025,66 €	0,00 €
41600000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	2.437.944,88 €	2.382.140,18 €	55.804,70 €
41601000 Rekening-courant	10.811,74 €	10.811,74 €	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	6.734.160,15 €	10.589.511,32 €	-3.855.351,17 €
42400000 Overige leningen van de federale of de regionale overheid	5.244.640,12 €	5.244.640,12 €	0,00 €
42400002 Overige leningen van de gemeenten	3.564.939,59 €	6.113.997,64 €	-2.549.058,05 €
43300000 Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	0.00 €	454.992,14 €	-454.992,14 €
43900000 Overige leningen - Financiële schulden	3.927.126,65 €	3.927.126,65 €	0,00 €
44000000 Leveranciers	5.215.389,89 €	5.394.382,76 €	-178.992,87 €
44400000 Te ontvangen facturen	2.740.435,87 €	3.057.177,24 €	-316.741,37 €
44410000 Op te stellen creditnota's	298.470,02 €	298.470,02 €	0,00 €
44530000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	1.575.876,71 €	1.575.876,71 €	0,00 €
44540000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	6.619.800,99 €	6.619.800,99 €	0,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
44600000 Te betalen toegestane leningen	973.872,42 €	973.872,42 €	0,00 €
44910000 Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	36.463,50 €	36.463,50 €	0,00 €
44990000 Andere niet-financiële schulden uit ruiltransacties	25.875,12 €	32.403,51 €	-6.528,39 €
45400000 Rijksdienst voor sociale zekerheid	962,90 €	1.232,05 €	-269,15 €
45500000 Netto-bezoldigingen	6.030,60 €	6.030,60 €	0,00 €
45900000 Andere sociale schulden	33.140,00 €	33.140,00 €	0,00 €
46100000 Voorzieningen voor vakantiegeld	20.313,20 €	20.313,20 €	0,00 €
47500000 Te betalen btw	23.528.821,19 €	23.610.966,89 €	-82.145,70 €
47609990 Andere te betalen belastingen en taksen	73.989,29 €	73.989,29 €	0,00 €
48901000 Rekening Courant	280.000,00 €	560.000,00 €	-280.000,00 €
48910000 Te betalen toegestane subsidies	38.086,40 €	38.086,40 €	0,00 €
48930000 Ten onrechte ontvangen sommen	39.548,74 €	39.548,74 €	0,00 €
48932000 Te ventileren ontvangsten en betalingen	73.794.900,22 €	73.794.900,22 €	0,00 €
48941000 Door te storten ontvangsten - overige	17.950,04 €	17.950,04 €	0,00 €
49000000 Over te dragen kosten	20.367,78 €	3.019,60 €	17.348,18 €
49100000 Verkregen opbrengsten	19.037,31 €	18.923,10 €	114,21 €
49200000 Toe te rekenen kosten	187.244,11 €	272.383,16 €	-85.139,05 €
49300000 Over te dragen opbrengsten	297.707,91 €	552.923,30 €	-255.215,39 €
49430000 Vorderingen wegens toegestane leningen aan de federale of de regionale overheid	2.954.743,71 €	2.954.743,71 €	0,00 €
49430007 Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpverleningszones	2.138.497,52 €	1.083.497,52 €	1.055.000,00 €
49430009 Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	1.323.642,66 €	1.030.891,69 €	292.750,97 €
49910000 Wachtrekeningen kassaverschillen	494,28 €	494,28 €	0,00 €
49930000 Wachtrekening ten onrechte ontvangen sommen	222,50 €	222,50 €	0,00 €
55000006 Kredietinstellingen - Kredietopeningen	20.350.000,00 €	20.350.000,00 €	0,00 €
55001000 Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	5.800.674,56 €	5.754.202,34 €	46.472,22 €
55001002 Kredietinstellingen (betaling in uitvoering) - Belfius Rekening Courant	1.062.418,96 €	1.062.418,96 €	0,00 €
55001003 Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	2.255.656,80 €	1.127.828,40 €	1.127.828,40 €
55002000 Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	101.474.126,42 €	97.509.879,40 €	3.964.247,02 €
55002002 Kredietinstellingen (betaling in uitvoering) - KBC Rekening Courant	8.049.187,49 €	8.049.187,49 €	0,00 €
55006000 Kredietinstellingen - ING Rekening Courant	14.775.514,62 €	14.775.514,62 €	0,00 €
57001000 Kassen - Kas Financiën	14.037,29 €	9.637,29 €	4.400,00 €
57002000 Kassen - Provisies Kleine Uitgaven	250,00 €	0,00 €	250,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
58000000 Interne overboekingen -interne afboeking met thesaurie	5.990.365,00 €	5.990.365,00 €	0,00 €
58001000 Interne overboekingen - geldbewegingen, cash pooling en transfers	12.355.416,43 €	12.355.416,43 €	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	132.981,09 €	53.410,00 €	79.571,09 €
61100000 Elektriciteit	363.317,23 €	39.983,18 €	323.334,05 €
61110000 Gas	120.091,55 €	25.954,55 €	94.137,00 €
61130000 Water en andere energiebronnen	95.565,52 €	48.652,53 €	46.912,99 €
61210000 Brandverzekering	60.887,62 €	15.975,00 €	44.912,62 €
61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	2.542,49 €	1.758,43 €	784,06 €
61302000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install., machines, uitrusting en meubilair	157.374,05 €	1.074,47 €	156.299,58 €
61310000 Huur rollend materieel, installaties,machines en uitrusting	2.751,91 €	0.00 €	2.751,91 €
61320000 Promotie, advertentie en (bedeling van) (digitaal)drukwerk	573,57 €	0.00 €	573,57 €
61322000 Lidgeden en bijdragen	3.544,50 €	2.667,28 €	877,22 €
61330000 Receptiekosten (vergaderingen, gelegenheidsattenties, ...)	1.207,00 €	0.00 €	1.207,00 €
61351000 Overige werkingskosten eigen aan de dienst	603,04 €	324,26 €	278,78 €
61352000 Kantoorbenodigdheden	684,36 €	0.00 €	684,36 €
61353000 Klein technisch materiaal	42.813,91 €	216,77 €	42.597,14 €
61610000 Erelonen advocaten en deurwaarders	582,31 €	0.00 €	582,31 €
61620000 Adviezen consultants, revisoren	69.596,77 €	58.191,62 €	11.405,15 €
61630000 Overige vergoedingen, erelonen en studies voor interne	431.816,63 €	170.569,83 €	261.246,80 €
61710000 Jobstudenten en uitzendkrachten	201.550,14 €	10.679,98 €	190.870,16 €
61800000 Presentiegelden (RvB, Gecoro,...)	2.412,24 €	402,04 €	2.010,20 €
62363000 Werkkledij	2.250,89 €	2.250,89 €	0,00 €
63020000 Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.417.776,66 €	0.00 €	4.417.776,66 €
64010000 Onroerende voorheffing	104.795,06 €	58.060,45 €	46.734,61 €
64040000 Overige belastingen en taksen	49.419,03 €	0.00 €	49.419,03 €
64300000 Diverse kastekorten	27,74 €	0.00 €	27,74 €
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1.670.914,66 €	108.977,51 €	1.561.937,15 €
65700000 Diverse financiële kosten (debetrente op rekeningen, verwijlntresten, ...)	30.882,17 €	1.603,79 €	29.278,38 €
66300000 Over te dragen overschot van het boekjaar	2.104.944,13 €	1.599.785,26 €	505.158,87 €
70010000 verkoop warmte en elektriciteit	0.00 €	279,19 €	-279,19 €
70011000 Overige verkopen en prestaties eigen aan de dienst	843,25 €	2.877,31 €	-2.034,06 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
70102000 Toegangsgelden	52.082,97 €	486.405,57 €	-434.322,60 €
70201000 Retributie op het parkeren (parkeerbiljetten, sms-parkeren, parkeerautomaten)	92.281,71 €	1.209.664,14 €	-1.117.382,43 €
70601000 Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen (verhuring, erfpacht, opstal, concessie ...)	253.404,79 €	4.211.467,70 €	-3.958.062,91 €
70603000 Terugvorderen verbruikskosten (water, gas, elektriciteit,) en andere diverse kosten bij overeenkomsten onroerende goederen	31.260,71 €	167.735,09 €	-136.474,38 €
70604000 Terugvorderen onroerende voorheffing bij overeenkomsten onroerende goederen	507.450,32 €	611.940,47 €	-104.490,15 €
70700000 Prijssubsidies	139.194,31 €	1.267.794,20 €	-1.128.599,89 €
74021000 Algemene werkingssubsidies	390.000,00 €	780.000,00 €	-390.000,00 €
74500000 Overige diverse operationele opbrengsten	899.503,56 €	894.967,72 €	4.535,84 €
74500100 Schadevergoedingen	0.00 €	2.580,83 €	-2.580,83 €
75300000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	99.407,99 €	201.965,06 €	-102.557,07 €
75800000 Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	2.648,15 €	9.078,99 €	-6.430,84 €
75900000 Andere financiële opbrengsten	0.00 €	30.371,26 €	-30.371,26 €
76300000 Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imMVA	0.00 €	658.962,64 €	-658.962,64 €
Totaal:	795.209.060,56 €	795.209.060,56 €	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 – Opmoediging 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

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 4916 Alg. 2021009880 / EK 4491 IK 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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.174.085	3.723.664	3.969.610
Ontvangsten	7.303.058	8.749.500	7.999.056
Saldo	4.128.973	5.025.837	4.029.446
Investerings			
Uitgaven	808.173	4.704.547	35.000
Ontvangsten	942.704	589.481	0
Saldo	134.531	-4.115.066	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.792.721	6.791.619	6.305.784
Ontvangsten	1.833.956	1.833.956	1.347.020
Saldo	-4.958.764	-4.957.662	-4.958.764

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 negen actieplannen zoals gepland. Dit betreffen o.a. de actieplannen 'Maatschappelijk ondernemen wordt aangemoedigd', 'Oog voor sociale en duurzame economie', 'Hasselt creëert een biotoop om jong en creatief talent te laten ontplooiën', 'Hasselt zet in op citymarketing' en 'Hasselt is de toeristische uitvalsbasis voor de regio'.

Acht actieplannen lopen gedeeltelijk zoals gepland. Het gaat hier o.a. om de actieplannen 'De stad creëert een gunstig ondernemersklimaat', 'Continu, laagdrempelig en duurzaam evenementenbeleid', 'Hasselt laten uitgroeien tot kunst - en erfgoedstad' en 'Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten'. 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.

Eén actieplan loopt niet zoals gepland. Dit betreft het actieplan 'Biotoop voor jong en creatief talent'. Onder dit actieplan zaten een aantal geplande evenementen vervat die omwille van de coronapandemie en de daaraan gekoppelde veiligheidsmaatregelen niet zijn kunnen doorgaan.

Er is ook één actieplan ('Stimuleert een inclusieve arbeidsmarkt vanuit een regio') waar er momenteel geen 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.

Daarnaast werden in het kader van het anders budgetteren nog drie actieplannen toegevoegd onder deze beleidsdoelstelling ('investeren in Hasselt cultuurstad', 'investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler' en 'Investeren in Actieve stad'). Deze actieplannen zullen vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.

Tot slot werden er in de afgelopen 2 jaar ook een heel aantal onvoorziene acties en initiatieven opgezet om Hasseltse burgers, bedrijven en verenigingen te informeren, sensibiliseren en ondersteunen tijdens de coronacrisis. Deze acties werden vaak niet opgenomen bij de bespreking van de actieplannen, maar vormden wel een wezenlijk onderdeel van de reguliere werking van vele diensten alsook de realisatie van onze prioritaire beleidsdoelstellingen.

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 20 projecten waarvan er reeds een 9-tal gerealiseerd werden (zoals o.a. 'Aanleg voetbalterrein Godsheide', 'Installatie vernieuwde sportraad en opstart diverse sportclusters', 'Onbemande sporthallen', 'Voetbal visie Hasselt', 'Buurtsport Runkst en Banneux')*

Een aantal projecten lopen vertraging op of zijn bevroren. De verhuis van voetbalclub Torpedo naar site Pietelbeek gaat niet door. Een aanpassing RUP van site Torpedo van park- naar recreatiegebied dient nog te gebeuren. Hierover zal overleg plaatsvinden met de voetbalclub, maar ook met jeugdverenigingen, school en afvaardiging van de wijk. De verhuis van het Hasselts Hondje gebeurt niet.

Het project 'Wildwaterbaan' loopt vertraging op mede doordat verschillende externe partners dienen te worden betrokken (Federatie, sport Vlaanderen, LRM, LSM, Vlaamse waterweg, Stad, ...) en door de problematiek rond boscompensatie. Ook rond de exploitatie dienen nog een aantal knopen te worden doorgehakt.

Actie: AC000190: Partnerschap wildwaterbaan

Beleidsbudget Partnerschap wildwaterbaan

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

Actieplan: AP000123: Investeren in Hasselt cultuurstad

Investeren in Hasselt cultuurstad

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

Toelichting evaluatie: *Wordt pas later in de legislatuur opgestart: Dit actieplan betreft een actieplan dat nieuw gedefinieerd werd in het kader van het anders budgetteren. Over dit actieplan wordt momenteel niet gerapporteerd aangezien hier in 2021 nog geen projecten en budgetten aan gekoppeld werden. Dit actieplan zal vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.*

Actie: AC000797: Investeren in Hasselt cultuurstad

Investeren in Hasselt cultuurstad

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

Actieplan: AP000124: Investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler

Investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler

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

Toelichting evaluatie: *Wordt pas later in de legislatuur opgestart: Dit actieplan betreft een actieplan dat nieuw gedefinieerd werd in het kader van het anders budgetteren. Over dit actieplan wordt momenteel niet gerapporteerd aangezien hier in 2021 nog geen projecten en budgetten aan gekoppeld werden. Dit actieplan zal vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.*

Actie: AC000798: Investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler

Investeren in Toerisme is een economische speler en spelverdeler

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

Actieplan: AP000125: Investeren in Actieve stad

Investeren in Actieve stad

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

Toelichting evaluatie: *Wordt pas later in de legislatuur opgestart: Dit actieplan betreft een actieplan dat nieuw gedefinieerd werd in het kader van het anders budgetteren. Over dit actieplan wordt momenteel niet gerapporteerd aangezien hier in 2021 nog geen projecten en budgetten aan gekoppeld werden. Dit actieplan zal vanaf 2022 ten uitvoering worden gebracht.*

Actie: AC000799: Investeren in Actieve stad

Investeren in Actieve stad

Van 01/01/2021 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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.174.085	3.723.664	3.969.610
Ontvangsten	7.303.058	8.749.500	7.999.056
Saldo	4.128.973	5.025.837	4.029.446
Investerings			
Uitgaven	34.022	88.798	35.000
Ontvangsten	942.704	589.481	0
Saldo	908.682	500.683	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.792.721	6.791.619	6.305.784
Ontvangsten	1.833.956	1.833.956	1.347.020
Saldo	-4.958.764	-4.957.662	-4.958.764

Actieplan: AP000111: Basiswerking van groep Hasselt garanderen

7.1.1. Basiswerking van groep Hasselt garanderen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.174.085	3.723.664	3.969.610
Ontvangsten	7.303.058	8.749.500	7.999.056
Saldo	4.128.973	5.025.837	4.029.446
Investerings			
Uitgaven	34.022	88.798	35.000
Ontvangsten	942.704	589.481	0
Saldo	908.682	500.683	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.792.721	6.791.619	6.305.784
Ontvangsten	1.833.956	1.833.956	1.347.020
Saldo	-4.958.764	-4.957.662	-4.958.764

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	802.940	1.039.413	1.039.413
Ontvangsten	1.568.179	1.637.102	1.637.102
Saldo	765.239	597.689	597.689
Investerings			
Uitgaven	3.470	53.831	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.470	-53.831	-35.000
Financiering			

Actie: AC000250: Basisbudget Algemene werking AGB

Basisbudget Algemene werking AGB

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.745	67.713	74.181
Ontvangsten	-10.508	0	0
Saldo	-42.253	-67.713	-74.181
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	455.767	455.740	0
Saldo	455.767	455.740	0
Financiering			

Actie: AC000298: Basisbudget Stadskantoor

Basisbudget Stadskantoor

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	819.714	874.330	1.121.530
Ontvangsten	3.002.602	3.396.763	3.426.763
Saldo	2.182.888	2.522.432	2.305.233
Investerings			
Uitgaven	1.305	1.305	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.305	-1.305	0
Financiering			
Uitgaven	2.118.381	2.118.381	2.118.381
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.118.381	-2.118.381	-2.118.381

Actie: AC000299: Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne

Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	158.980	167.029	167.029
Ontvangsten	34.470	396.322	43.127
Saldo	-124.510	229.293	-123.902
Investerings			
Uitgaven	29.247	33.661	0
Ontvangsten	486.936	133.741	0
Saldo	457.689	100.080	0
Financiering			
Uitgaven	1.419.814	1.419.814	932.878
Ontvangsten	1.541.936	1.541.936	1.055.000
Saldo	122.122	122.122	122.122

Actie: AC000312: Basisbudget Veiligheidssite Limburgia

Basisbudget Veiligheidssite Limburgia

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.479	13.557	13.557
Ontvangsten	29.343	40.988	40.988
Saldo	25.864	27.432	27.432
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000380: Basisbudget Cegeka

Basisbudget Cegeka

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	431.823	432.961	432.961
Ontvangsten	1.142.448	1.143.586	1.143.586
Saldo	710.625	710.625	710.625
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	641.016	641.016	641.016
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-641.016	-641.016	-641.016

Actie: AC000381: Basisbudget Brandweerkazerne Willekensmolenstraat

Basisbudget Brandweerkazerne Willekensmolenstraat

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	119.468	116.719	114.638
Ontvangsten	22.679	22.250	0
Saldo	-96.789	-94.469	-114.638
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	107.128	106.026	107.128
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-107.128	-106.026	-107.128

Actie: AC000537: Basisbudget Corda Campus

Basisbudget Corda Campus

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	6.463	3.026	3.026
Saldo	6.463	3.026	3.026
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	286.804	286.804	286.804
Ontvangsten	292.020	292.020	292.020
Saldo	5.216	5.216	5.216

Actie: AC000541: Basisbudget Parking Blauwe Boulevard

Basisbudget Parking Blauwe Boulevard

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	805.936	1.011.942	1.006.300
Ontvangsten	1.507.382	2.109.463	1.704.463
Saldo	701.447	1.097.521	698.163
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	2.219.577	2.219.577	2.219.577
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.219.577	-2.219.577	-2.219.577

Actie: AC000679: Basisbudget Wildwaterbaan

Basisbudget Wildwaterbaan

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	774.151	4.615.750	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-774.151	-4.615.750	0
Financiering			

Actieplan: AP000112: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

8.1.1. Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	774.151	4.615.750	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-774.151	-4.615.750	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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	774.151	4.615.750	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-774.151	-4.615.750	0
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

MJP initieel krediet:

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 geen aandelen meer in andere vennootschappen:

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 - budgettaire resultaat

OVEREENSTEMMING ALGEMENE BUDGETTAIRE BOEKHOUDING 2021 - AG Stadsontwikkeling Hasselt 25-apr.-2022 11:02

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	122.050.315,60	118.039.596,36	4.010.719,24
Kredietinstellingen - uitgeschreven cheques (-)	55-1	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering (-)	55-2	9.111.606,45	9.111.606,45	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-3	2.255.656,80	1.127.828,40	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	14.287,29	9.637,29	4.650,00
Interne overboekingen	58	18.345.781,43	18.345.781,43	0,00
Totalen		172.127.647,57	166.984.449,93	5.143.197,64

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN	AR	Debet	Credit	Saldo
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000	14.533.870,34	12.946.890,70	1.586.979,64
Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	4002	1.415.481,52	1.415.481,52	0,00
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4005	1.536.322,68	1.536.322,68	0,00
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	404	1.165.756,29	1.009.795,23	155.961,06
Borgtochten betaald in contanten	405	0,00	0,00	0,00
Vooruitbetalingen op ruiltransacties	406	114.363,68	95.897,52	18.466,16
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	18.449.065,32	18.449.065,32	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Vorderingen wegens werkingssubsidies	4153	2.276.025,66	2.276.025,66	0,00
Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4160	2.448.756,62	2.392.951,92	55.804,70

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		41.994.454,07	40.177.242,51	1.817.211,56

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	454.992,14	-454.992,14
Overige leningen	439	3.927.126,65	3.927.126,65	0,00
Leveranciers	440	5.215.389,89	5.394.382,76	-178.992,87
Te ontvangen facturen	444	3.038.905,89	3.355.647,26	-316.741,37
Vervallen obligaties en coupons	4451	0,00	0,00	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest inzake leasingsschulden	4452	0,00	0,00	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest aan kredietinstellingen	4453	1.575.876,71	1.575.876,71	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest voor overige leningen	4454	6.619.800,99	6.619.800,99	0,00
Te betalen toegestane leningen	446	973.872,42	973.872,42	0,00
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4490	0,00	0,00	0,00
Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	4491	36.463,50	36.463,50	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	25.875,12	32.403,51	-6.528,39
Ingehouden voorheffing	453	0,00	0,00	0,00
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	454	962,90	1.232,05	-269,15
Bezoldigingen	455	6.030,60	6.030,60	0,00
Andere sociale schulden	459	33.140,00	33.140,00	0,00
Geraamd bedrag der belastingschulden	474	0,00	0,00	0,00
Te betalen btw	475	23.528.821,19	23.610.966,89	-82.145,70
Andere te betalen belastingen en taksen	476	73.989,29	73.989,29	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	74.170.485,40	74.450.485,40	-280.000,00
Totalen		119.226.740,55	120.546.410,17	-1.319.669,62

Budgettair nettowerkkapitaal				5.640.739,58
	499	716,78	716,78	0,00
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen				5.640.739,58
Resultaat van de budgettaire verrichtingen (budgettaire dagboeken volgens DR)				5.640.739,58
Verschil tussen algemene en budgettaire boekhouding				0,00

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

Limburgplein 1
3500 Hasselt

26 april 2022

Geachte,

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde werkzaamheden met betrekking tot boekjaar 2021 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 2021 vertoont een balanstotaal van € 154.138.303,55. De resultatenrekening van boekjaar 2021 vertoont een overschot van het boekjaar van € 488.253,93 €.

Hoogachtend,



Marc Goossens
Director



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

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 2021, met een balanstotaal van € 146.855.477,92 en een te bestemmen winst van het boekjaar van € 505.158,87.

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

1. De vaste activa

De netto boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 121.456.760,58. 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 2021 bedroeg € 808.172,72.

2. De vlottende activa

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

De vorderingen op meer dan één jaar (€ 17.073.094,78) bevatten voornamelijk de erfpacht van de brandweerkazerne alsook de toegestane leningen 'RCH'.

De vorderingen op ten hoogste één jaar betreffen de openstaande handelsvorderingen (€ 1.761.406,86) en de overige vorderingen (€ 1.403.555,67). De belangrijkste posten binnen de handelsvorderingen zijn de openstaande klanten (€ 492.545,11) en een tegoed van de stad Hasselt aangaande prijssubsidie 2021 (€ 1.094.434,53). De overige vorderingen betreffen voornamelijk de aflossing van 2022 van de erfpacht van de brandweerkazerne, alsook de lening 'RCH'.

De liquide middelen per 31/12/2021 bedragen € 5.143.197,64.

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gelijk aan € 24.487.877,92 en is als volgt samengesteld;

- Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal (€ 21.782.724,26)
- Statutair onbeschikbare reserve (€ 24.412,76)
- Overgedragen verlies (€ -322.684,77)
- Kapitaalsubsidies (€ 3.003.425,67)

4. Schulden

De schulden op lange termijn (€ 114.303.166,72) bestaan uit leningen bij kredietinstellingen en doorgeefleningen van de stad Hasselt ter financiering van de investeringsuitgaven. Het kortetermijngedeelte van deze schuld bedraagt € 6.404.409,22.

Binnen de post handelsschulden vinden we de openstaande leveranciers en te ontvangen facturen terug voor een totaal bedrag van € 495.734,24.

Binnen de overlopende rekeningen vinden we zowel kosten terug welke worden toegerekend tot boekjaar 2021 als opbrengsten welke worden overgedragen naar boekjaar 2022.

5. Bedrijfsresultaat

De winst van het boekjaar 2021 bedraagt € 505.158,87.

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. Deze is per 31 december 2021 nog steeds van toepassing.

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

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.	0864.952.958	VKT-inb 5
-----	--------------	-----------

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	-322.684,77	-875.786,16
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	505.158,87	-875.786,16
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	-827.843,64	
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		
aan de overige reserves	6921		
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	-322.684,77	-827.843,64
Tussenkomst van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7		
Vergoeding van de inbreng	694		
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

De winst van het boekjaar 2021 bedraagt € 505.158,87 en wordt volledig overgedragen naar volgend boekjaar.

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, juni 2021

Steven Vandeput
 Voorzitter