

Zitting van 27 juni 2023
Financiën/Budget & Rapportering

Goedgekeurd

**2 2023_GR_00134 Jaarrekening - Advies jaarrekeningen AG
Stadsontwikkeling Hasselt 2022 - Goedkeuren**

Aanwezig:

de heer Guido Fissette, voorzitter; de heer Steven Vandeput, burgemeester; de heer Marc Schepers, schepen; mevrouw Dymfna Meynen, schepen; de heer Habib El Ouakili, schepen; mevrouw Laurence Libert, schepen; de heer Rik Dehollogne, schepen; mevrouw Nele Kelchtermans, schepen; de heer Frank Dewael, schepen; mevrouw Derya Erdogan, schepen; de heer Michel Froidmont, gemeenteraadslid; mevrouw Brigitte Smets, gemeenteraadslid; mevrouw Karolien Mondelaers, gemeenteraadslid; de heer Tom Vandeput, gemeenteraadslid; de heer Kevin Schouterden, gemeenteraadslid; de heer Pieter Cuppens, gemeenteraadslid; mevrouw Joske Dexters, gemeenteraadslid; de heer Bert Lambrechts, gemeenteraadslid; de heer Gerald Corthouts, gemeenteraadslid; de heer Frank Troosters, gemeenteraadslid; de heer Joost Venken, gemeenteraadslid; de heer Kim De Witte, gemeenteraadslid; de heer Stefan Hendrickx, gemeenteraadslid; mevrouw Anne Caelen, gemeenteraadslid; mevrouw Inge Hendrikx, gemeenteraadslid; de heer Tom Cox, gemeenteraadslid; de heer Raf Martens, gemeenteraadslid; de heer Bart Moors, gemeenteraadslid; de heer Koen Ooms, gemeenteraadslid; de heer Dietrich Vandereyken, gemeenteraadslid; mevrouw Maryam Jamshid, gemeenteraadslid; de heer Philip Dehollogne, gemeenteraadslid; de heer Hubert Lenssen, gemeenteraadslid; de heer Dirk Sweron, gemeenteraadslid; de heer Marc Roppe, gemeenteraadslid; de heer Dirk Thoelen, gemeenteraadslid; de heer Mark Leppens, gemeenteraadslid; de heer Koen Deconinck, algemeen directeur

Afwezig:

mevrouw Silvie Nickmans, gemeenteraadslid; de heer Carlo Gysens, gemeenteraadslid; de heer Peter Briers, gemeenteraadslid; de heer Sameer Srivastva, gemeenteraadslid; de heer Joost Laureys, adjunct-algemeendirecteur; de heer Peter Vanaken, adjunct-algemeendirecteur

Stemming op het besluit

Goedgekeurd door de gemeenteraad met

- 33 stem(men) voor: Anne Caelen; Gerald Corthouts; Tom Cox; Pieter Cuppens; Rik Dehollogne; Philip Dehollogne; Frank Dewael; Joske Dexters; Habib El Ouakili; Derya Erdogan; Guido Fissette; Michel Froidmont; Stefan Hendrickx; Inge Hendrikx; Maryam Jamshid; Nele Kelchtermans; Bert Lambrechts; Hubert Lenssen; Mark Leppens; Laurence Libert; Raf Martens; Dymfna Meynen; Karolien Mondelaers; Bart Moors; Marc Roppe; Marc Schepers; Kevin Schouterden; Brigitte Smets; Dirk Sweron; Dirk Thoelen; Steven Vandeput; Tom Vandeput; Joost Venken

- 4 onthouding(en): Kim De Witte; Koen Ooms; Frank Troosters; Dietrich Vandereyken

Beschrijving



**HASSELT
HEEFT
HET.**

Aanleiding en context

Conform het Decreet Lokaal Bestuur dient de Raad van Bestuur van een extern verzelfstandigd agentschap de jaarrekening 2022 voor 30 juni 2023 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 23 mei 2023 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 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.

Regelgeving: Bevoegdheid

De gemeenteraad is bevoegd op basis van artikel 40-41 van het decreet lokaal bestuur

Financiële en beleidsinformatie

Financiële informatie

Zie bijlage financiële informatie.

Besluit

Artikel 1

De gemeenteraad keurt de vraag tot een positief advies op de jaarrekening 2022 van het AG Stadsontwikkeling Hasselt goed. Deze jaarrekening werd eerder door de Raad van Bestuur van AG Stadsontwikkeling Hasselt vastgesteld. De jaarrekening 2022 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.

Bijlagen

1. AGB - Jaarrekening BBC 2022 DEF.pdf
2. AGB_Rekening_2022.pdf
3. Financiële info.pdf

Aldus beslist in bovenvermelde zitting,
Namens de gemeenteraad

voorzitter
Guido Fissette

algemeen directeur
Koen Deconinck

AGB HASSELT STADSONTWIKKELING

Jaarrekening 2022

BBC



Q&A - 27/03/2023

Inhoud BBC

K Kengetallen 2022

Beleidsevaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

Toelichting bij de financiële nota

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

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2022 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2022 in grafiek

Kengetallen 2022



2022



Kastoestand per 31/12/2022

1.280.329

Openstaande vorderingen op KT

1.512.008

Openstaande schulden op KT

6.862.538

Prijs subsidie gemeente

856.793



Exploitatieuitgaven in het boekjaar

3.767.524

Exploitatieontvangsten in het boekjaar

8.295.766

Budgettair resultaat van het boekjaar

-3.790.142

Gecumuleerd budgettair resultaat

1.850.597

Autofinancieringsmarge

-528.416

Winst van het boekjaar

97.669

Uitgekeerde winst van het boekjaar



Investerings in het boekjaar

3.291.667

Desinvesteringen in het boekjaar

29.940

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

Nieuw aangegane leningen

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2022

114.303.167

Periodieke aflossingen op leningen

6.404.409

Intresten op leningen

1.453.616

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

5.563.638



Beleidsevaluatie



De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0220	Parkeren	640	747	86.190	-85.443	
0119	Overige algemene diensten	616	53.954	132.980	-79.025	
0220	Parkeren	6103	79.308	150.858	-71.550	
0119	Overige algemene diensten	6103	126.545	185.357	-58.812	
0220	Parkeren	616	225.964	273.048	-47.084	
0742	Sportinfrastructuur	6111	178.941	220.000	-41.059	
0742	Sportinfrastructuur	6113	47.672	68.462	-20.790	
0220	Parkeren	613	3.052	23.100	-20.048	
0742	Sportinfrastructuur	640	19.103		19.103	
0119	Overige algemene diensten	6110	212.674	230.800	-18.126	
0119	Overige algemene diensten	6111	12.481	30.250	-17.769	
0119	Overige algemene diensten	613	74	12.450	-12.376	
0742	Sportinfrastructuur	6110	224.617	214.004	10.613	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	856.793	627.000	229.793	
0742	Sportinfrastructuur	701	610.247	808.638	-198.391	
0119	Overige algemene diensten	706	4.530.164	4.615.494	-85.331	
0220	Parkeren	702	2.138.725	2.100.000	38.725	
0119	Overige algemene diensten	745		22.321	-22.321	
0742	Sportinfrastructuur	706	16.933	6.661	10.273	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0220	Parkeren	2291-0	51.872	1.184.317	-1.132.445	
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	6.002	93.612	-87.610	
0130	Administratieve dienstverlening	2291-0	3.228.642	3.290.931	-62.290	
0410	Brandweer	2291-0	5.152	15.719	-10.567	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD			2022	2022		
0220	Parkeren	2291-0	24.789		24.789	

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1000000	Kapitaal				
10000000	Kapitaal	-21.782.724,26		21.782.724,26	-21.782.724,26
14001000	Overgedragen winst - wettelijke reserve	-24.412,76	1.444.424,71	1.468.837,47	-24.412,76
14100000	Overgedragen tekort	322.684,77	5.471.222,37	5.246.206,69	225.015,68
15000000	Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-3.384.383,54		3.384.383,54	-3.384.383,54
15000009	Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op ...	380.957,87	483.514,94		483.514,94
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-71.288.457,95	5.237.530,44	72.602.450,94	-67.364.920,50
17400002	Overige leningen van de gemeenten	-43.014.708,77	7.649.054,02	49.023.661,96	-41.374.607,94
22900000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	1.180.957,34	1.180.957,34		1.180.957,34
22901000	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	9.239.299,40	9.239.299,40		9.239.299,40
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	122.497.353,33	128.836.391,93	3.077.312,32	125.759.079,61
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-18.357.383,32	1.985,99	22.442.410,42	-22.440.424,43
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	6.534.005,47	6.534.005,47		6.534.005,47
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-720.331,69		1.156.029,76	-1.156.029,76
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	3.469,67	3.469,67		3.469,67
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-54,18		401,15	-401,15
24500000	Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	684,91	684,91		684,91
24500009	Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-547,92		616,41	-616,41
26000000	Onbebouwde terreinen - overige MVA	1.079.307,57	1.079.307,57		1.079.307,57
29030007	Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpver...	16.338.008,24	18.453.159,89	3.170.151,65	15.283.008,24
29030009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	735.086,54	1.906.824,88	1.465.221,91	441.602,97
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	492.545,11	11.150.514,67	9.957.028,62	1.193.486,05
40001000	Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	1.094.434,53	4.189.269,02	3.985.103,48	204.165,54
40020000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde		1.458.357,91	1.453.206,26	5.151,65
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	155.013,40	1.365.323,53	1.279.093,19	86.230,34
40410000	Te ontvangen creditnota's	947,66	2.296,68	1.895,32	401,36
40610000	Voorschotten en vooruitbetalingen	18.466,16	74.330,13	51.757,57	22.572,56
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina...	55.804,70	172.373,13	172.373,13	
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-3.855.351,17	6.820.335,36	10.743.872,81	-3.923.537,45
42400002	Overige leningen van de gemeenten	-2.549.058,05	4.221.391,79	5.861.492,62	-1.640.100,83
43300000	Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	-454.992,14	454.992,14	531.537,64	-76.545,50
44000000	Leveranciers	-178.992,87	8.347.018,53	8.629.019,25	-282.000,72
44400000	Te ontvangen facturen	-316.741,37	2.775.053,26	2.887.336,26	-112.283,00
44990000	Andere niet-financiële schulden uit ruiltransacties	-6.528,39	56.152,77	60.686,39	-4.533,62
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-269,15	323,29	365,63	-42,34
47500000	Te betalen btw	-82.145,70	25.947.506,81	26.133.101,25	-185.594,44
47609990	Andere te betalen belastingen en taksen		126.917,63	127.309,63	-392,00
48901000	Rekening Courant	-280.000,00		280.000,00	-280.000,00
48940000	Door te storten ontvangsten - ticketverkoop		31.649,00	31.997,00	-348,00
49000000	Over te dragen kosten	17.348,18	38.226,53	18.015,83	20.210,70
49100000	Verkrege opbrengsten	114,21	19.004,78	18.923,10	81,68
49200000	Toe te rekenen kosten	-85.139,05	149.112,98	246.235,45	-97.122,47
49300000	Over te dragen opbrengsten	-255.215,39	299.703,92	559.741,46	-260.037,54
49430007	Vorderingen wegens toegestane leningen aan politiezones en hulpver...	1.055.000,00	2.110.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00
49430009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	292.750,97	1.329.530,94	1.036.047,37	293.483,57
55001000	Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	46.472,22	7.861.797,23	7.485.002,87	376.794,36
55001003	Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	1.127.828,40	2.255.656,80	2.255.656,80	
55002000	Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	3.964.247,02	108.935.453,87	108.036.818,82	898.635,05
57001000	Kassen - Kas Financiën	4.400,00	14.037,29	9.637,29	4.400,00
57002000	Kassen - Provisies Kleine Uitgaven	250,00	1.250,00	750,00	500,00
61000000	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor gebouwen	196.643,98	196.643,98		196.643,98
61030000	Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	79.571,09	284.879,20	45.888,11	238.991,09
61100000	Elektriciteit	323.334,05	694.842,02	52.868,21	641.973,81
61110000	Gas	94.137,00	213.465,83	15.855,83	197.610,00
61130000	Water en andere energiebronnen	46.912,99	86.201,63	22.761,91	63.439,72
61210000	Brandverzekering	44.912,62	68.673,22	35.555,43	33.117,79
61220000	Burgerlijke aansprakelijkheid	784,06	10.245,15	3.020,77	7.224,38
61302000	Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install., machines, uitrust...	156.299,58	288.903,89	96.155,27	192.748,62

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
61310000	Huur rollend materieel, installaties,machines en uitrusting	2.751,91	578,52		578,52
61320000	Promotie, advertentie en (bedeling van) (digitaal)drukwerk	573,57	1.290,68	394,52	896,16
61322000	Lidgelden en bijdragen	877,22			
61330000	Receptiekosten (vergaderingen, gelegenheidsattenties, ...)	1.207,00	1.665,57	500,00	1.165,57
61351000	Overige werkingskosten eigen aan de dienst	278,78	128,06	54,14	73,92
61352000	Kantoorbenodigdheden	684,36	248,56		248,56
61353000	Klein (technisch) materiaal	42.597,14	47.706,40	3.557,19	44.149,21
61361000	Bewakings- en toezichtsdiensten		3.375,94		3.375,94
61610000	Erelonen advocaten en deurwaarders	582,31	2.930,64	2.622,30	308,34
61620000	Adviezen consultants, revisoren	11.405,15	25.054,41	1.172,94	23.881,47
61630000	Overige vergoedingen, erelonen en studies voor interne	261.246,80	336.134,98	78.635,75	257.499,23
61710000	Jobstudenten en uitzendkrachten	190.870,16	231.021,30	2.056,14	228.965,16
61800000	Presentiegelden (RvB, Gecoro,...)	2.010,20	1.005,10		1.005,10
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.417.776,66	4.521.140,63	751,18	4.520.389,45
64010000	Onroerende voorheffing	46.734,61	217.982,95	104.490,15	113.492,80
64040000	Overige belastingen en taken	49.419,03	37.591,96	16.227,14	21.364,82
64300000	Diverse kastekorten	27,74	1.331,89		1.331,89
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1.561.937,15	1.543.631,58	78.459,23	1.465.172,35
65700000	Diverse financiële kosten (debetrente op rekeningen, verwijlntres...	29.278,38	47.666,13	6.280,07	41.386,06
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	505.158,87	1.033.605,62	935.936,53	97.669,09
70010000	verkoop warmte en elektriciteit	-279,19	279,19	279,19	
70011000	Overige verkopen en prestaties eigen aan de dienst	-2.034,06	113,00	2.846,61	-2.733,61
70102000	Toegangsgelden	-434.322,60	12.885,64	622.600,80	-609.715,16
70201000	Retributie op het parkeren (parkeerbiljetten, sms-parkeren, parkee...	-1.117.382,43	887,18	2.139.612,44	-2.138.725,26
70601000	Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen (verhuring, erfpacht...	-3.958.062,91	492.168,63	4.572.832,21	-4.080.663,58
70603000	Terugvorderen verbruikskosten (water, gas, elektriciteit,) en...	-136.474,38	54.025,48	424.778,72	-370.753,24
70604000	Terugvorderen onroerende voorheffing bij overeenkomsten onroerende...	-104.490,15	313.470,45	420.506,90	-107.036,45
70700000	Prijssubsidies	-1.128.599,89	3.134,00	859.927,14	-856.793,14
74021000	Algemene werkingssubsidies	-390.000,00			
74500000	Overige diverse operationele opbrengsten	4.535,84	5.151,65	14.410,22	-9.258,57
74500100	Schadevergoedingen	-2.580,83		31.505,50	-31.505,50
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-102.557,07		102.557,07	-102.557,07
75800000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	-6.430,84	5.806,59	4.632,31	1.174,28
75900000	Andere financiële opbrengsten	-30.371,26		84.900,92	-84.900,92
76300000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imMVA	-658.962,64		1.234,81	-1.234,81
00000000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derd...	75.143.809,12	146.432.267,07	75.143.809,12	71.288.457,95
00100000	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundi...	-75.143.809,12	75.143.809,12	146.432.267,07	-71.288.457,95
03200000	Ontvangen zekerheden	1.198.970,00	8.349.553,90	7.150.583,90	1.198.970,00
03300000	Zekerheidstellers	-1.198.970,00	7.150.583,90	8.349.553,90	-1.198.970,00
07000000	Gebruiksrechten op lange termijn - terreinen en gebouwen	18.861.434,89	37.526.225,80	18.861.434,89	18.664.790,91
07100000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-18.861.434,89	18.861.434,89	37.526.225,80	-18.664.790,91
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.335.999,75	12.671.999,50	7.031.259,92	5.640.739,58
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-6.335.999,75	7.031.259,92	12.671.999,50	-5.640.739,58

0,00	1.009.541.737,67	1.009.541.737,67	0,00
------	------------------	------------------	------

AGB HASSELT STADSONTWIKKELING

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2022

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
				96.792.958,44
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	stadswaarborg KBC		5.149.464,10
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	stadswaarborg Belfius		28.405.868,28
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	stadswaarborg ING		37.733.125,57
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hassalink bouw stadskantoor - fase 1		36.160,00
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hassalink - restauratiewerken oude rijkswachtkazerne		158.875,00
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hassalink - ontwerp en bouw stadskantoor - fase 2A		1.001.065,00
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hazodi - bouw nieuw politiekantoor		2.870,00
0700	Terreinen en gebouwen	Gebruiksrecht zwembad		18.664.790,91
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	GBR		5.640.739,58

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

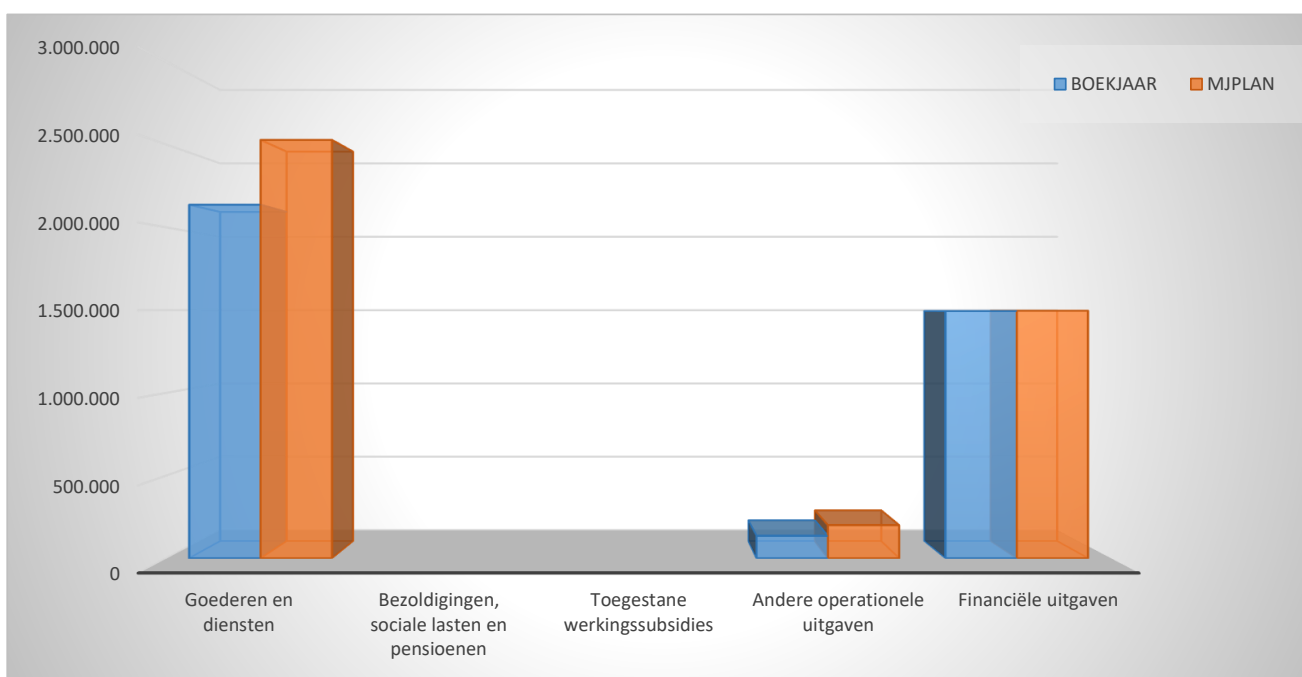
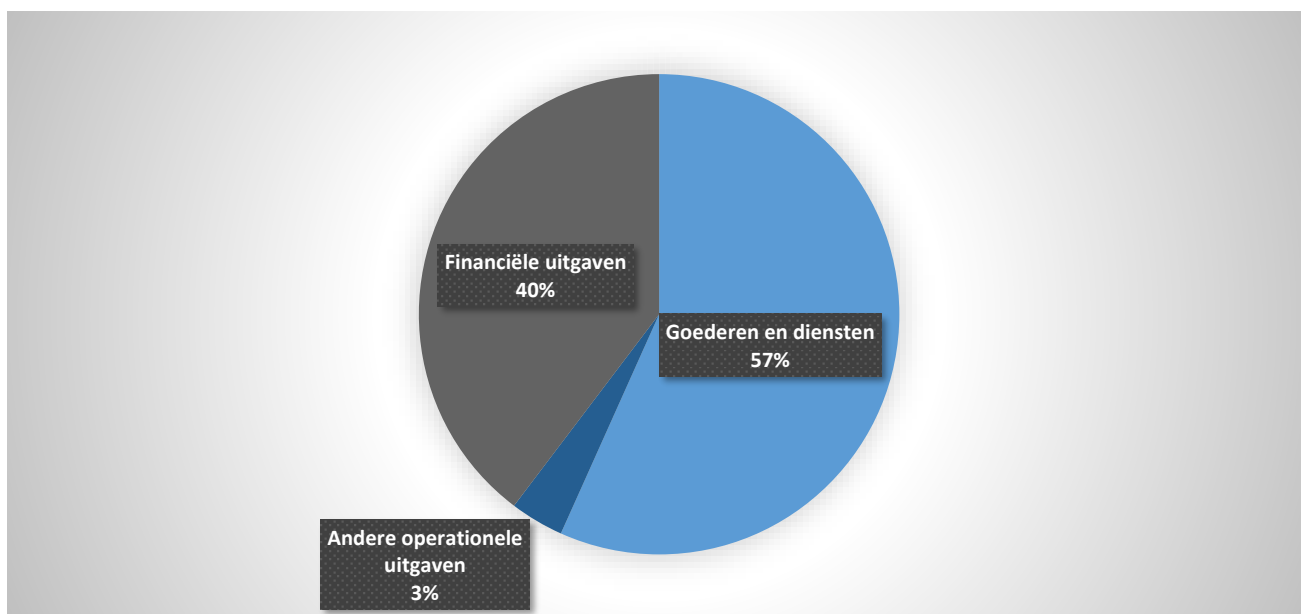
Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek

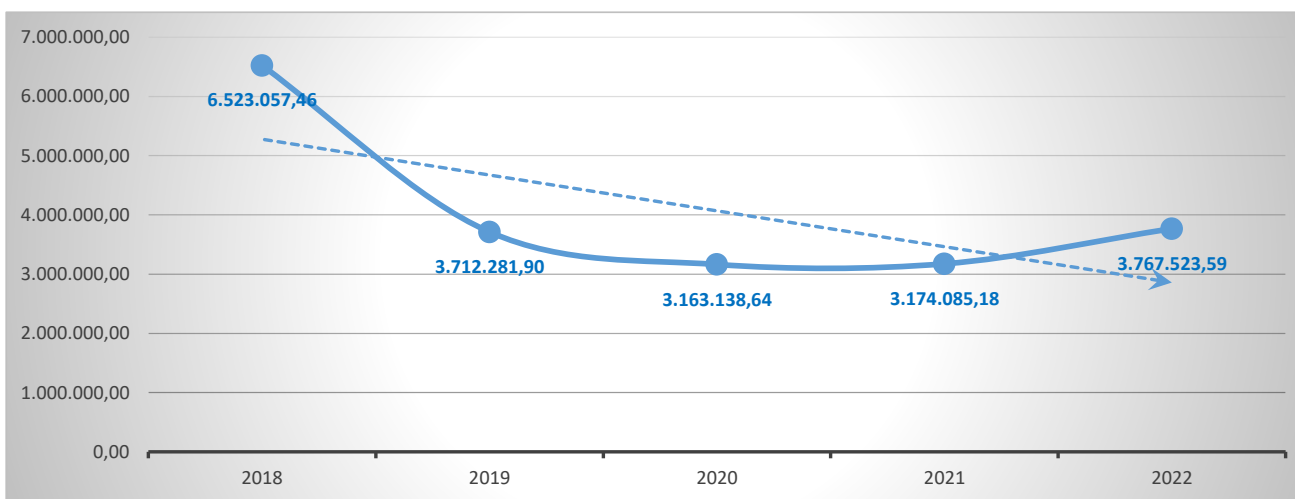
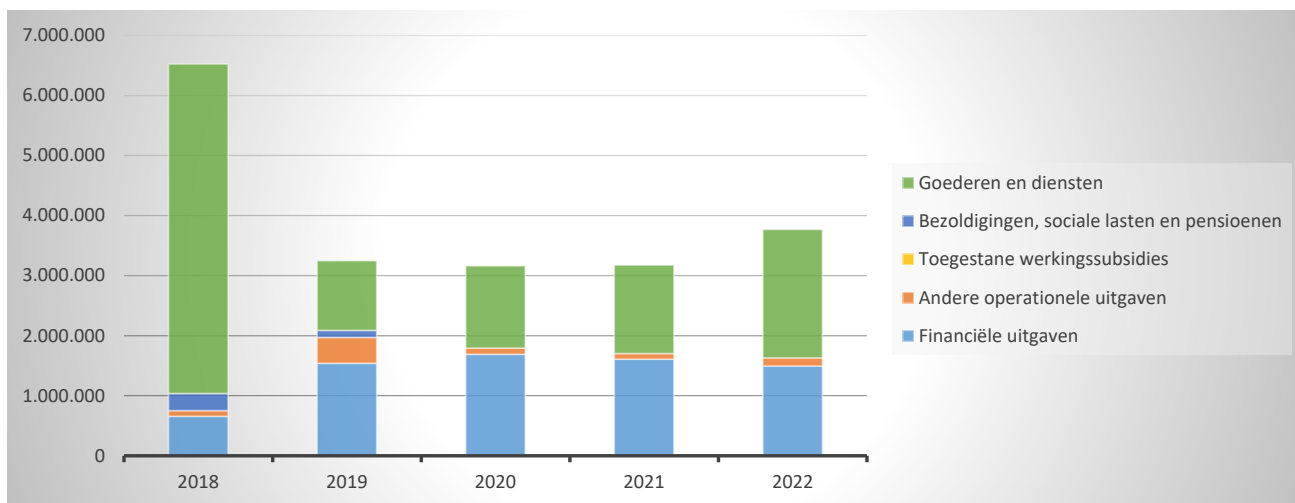
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	3.767.524	100%	4.225.137	100%	89%
Goederen en diensten	2.136.332	57%	2.527.229	60%	85%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	136.190	4%	200.795	5%	68%
Financiële uitgaven	1.495.002	40%	1.497.113	35%	100%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar					



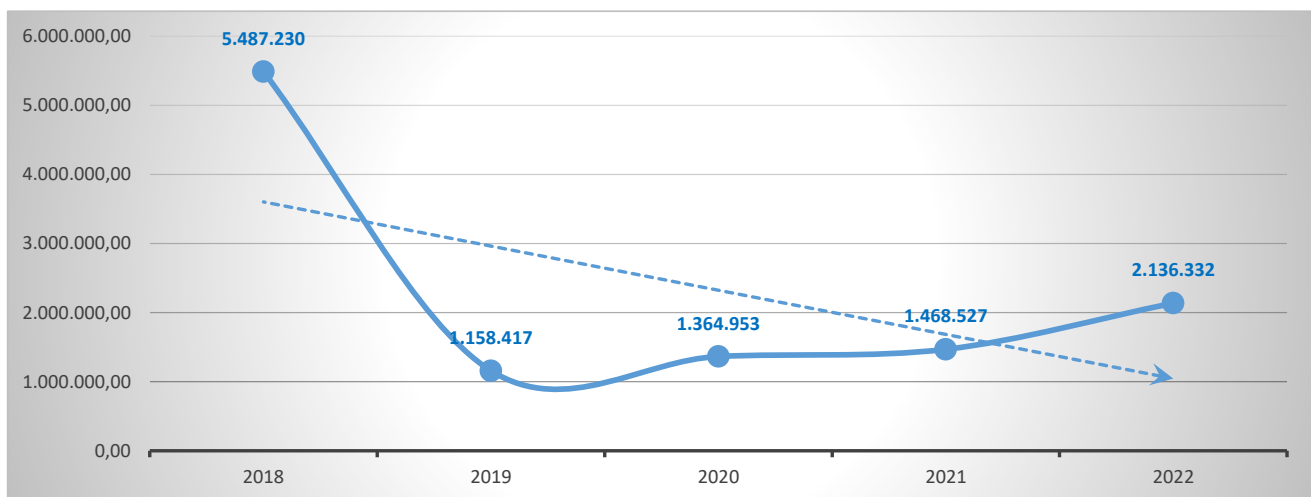
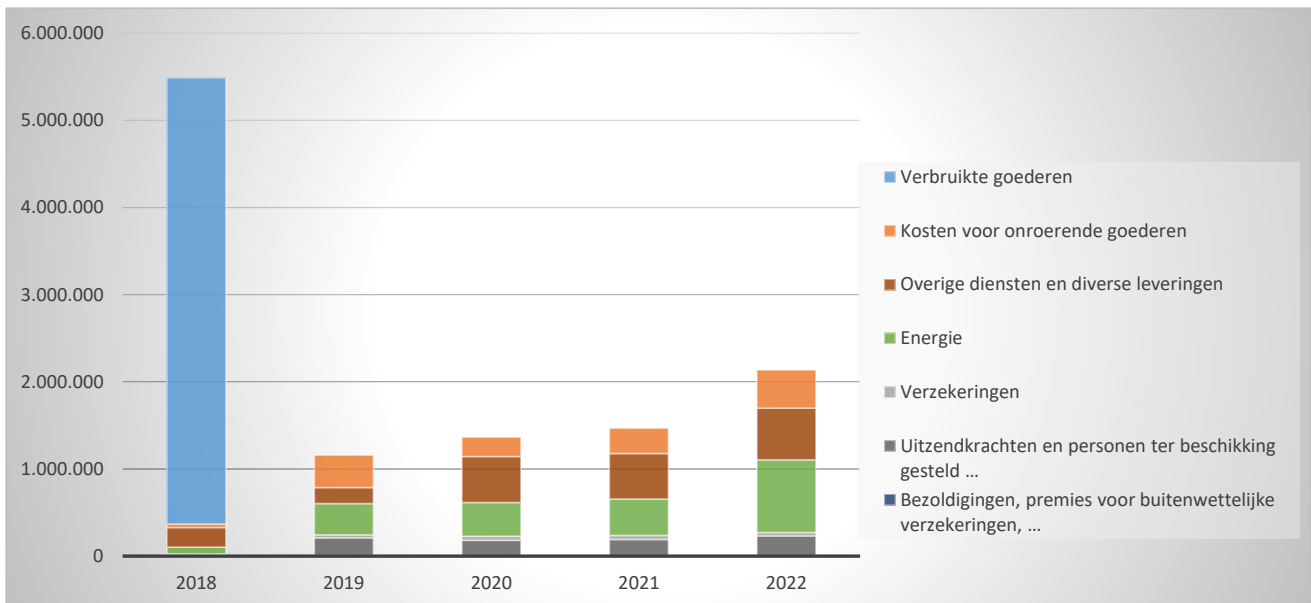
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Exploitatie-uitgaven	3.767.524	100%	3.174.085	100%	3.163.139	100%
Goederen en diensten	2.136.332	57%	1.468.527	46%	1.370.189	43%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	136.190	4%	96.181	3%	102.271	3%
Financiële uitgaven	1.495.002	40%	1.609.377	51%	1.690.679	53%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						



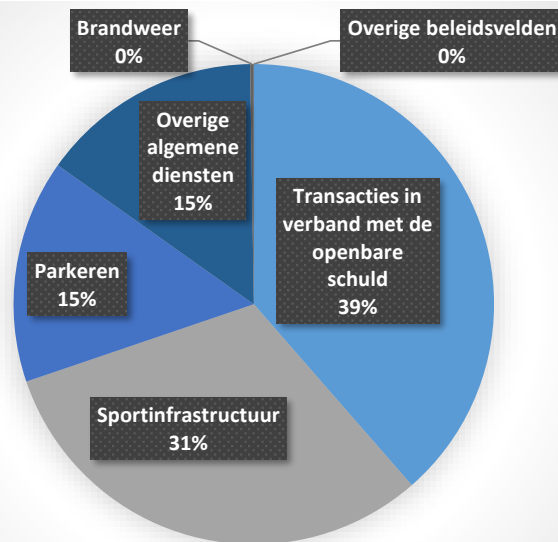
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

	2022		2021		2020	
Goederen en diensten	2.136.332	100%	1.468.527	100%	1.370.189	100%
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	439.027	21%	292.698	20%	222.991	16%
Energie	833.395	39%	417.954	28%	386.200	28%
<i>Elektriciteit</i>	<i>641.974</i>		<i>323.334</i>		<i>308.172</i>	
<i>Gas</i>	<i>191.421</i>		<i>94.620</i>		<i>78.028</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	40.342	2%	45.697	3%	45.722	3%
Overige diensten en diverse leveringen	591.702	28%	520.225	35%	526.824	38%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	230.860	11%	189.942	13%	183.217	13%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	1.005	0%	2.010	0%	5.235	0%



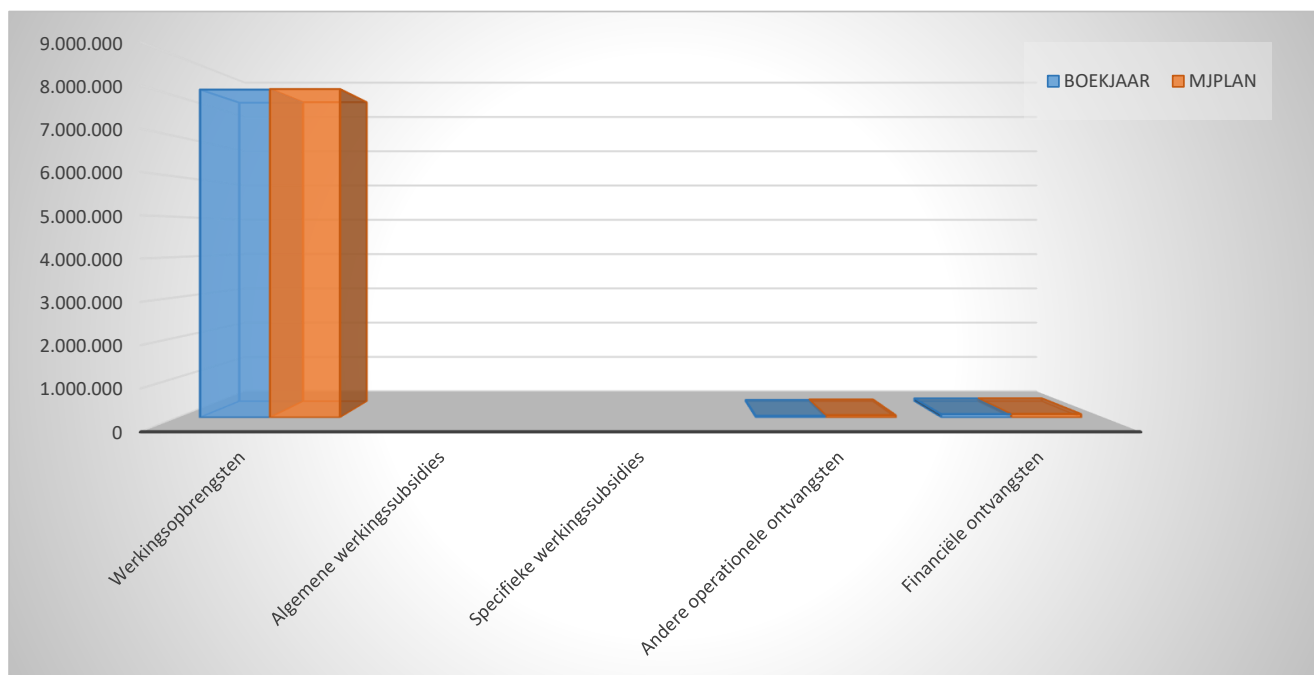
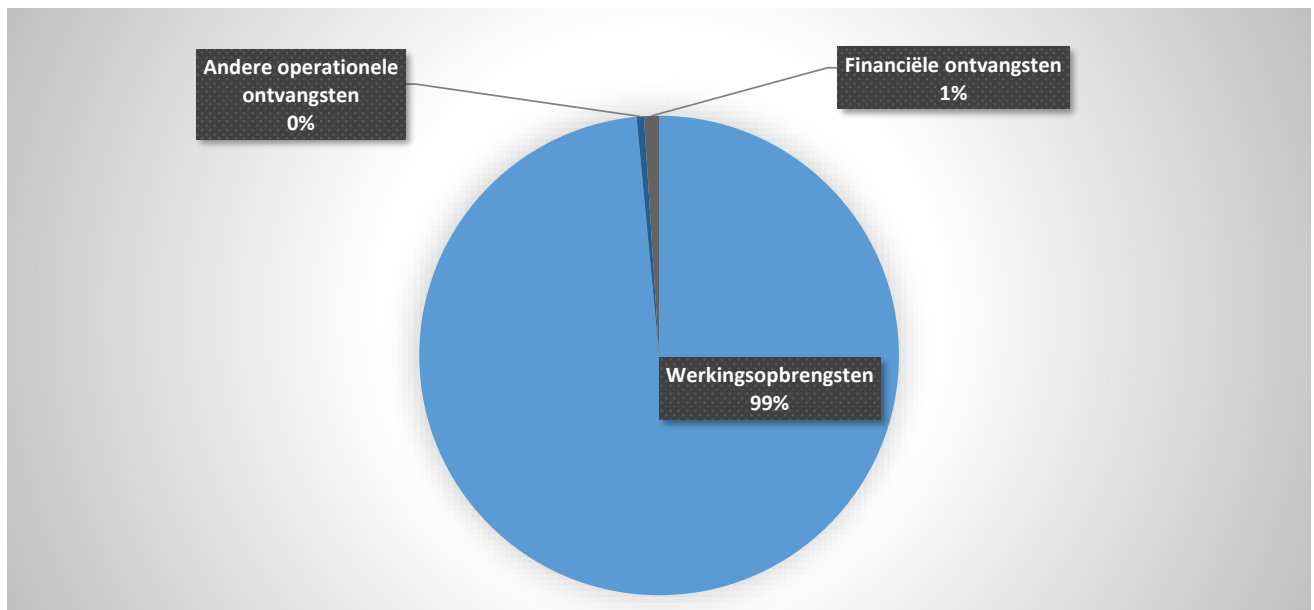
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

Exploitatie-uitgaven	2022		2021		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven	3.767.524	100%	3.174.085	100%	4.225.137	100%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	1.453.616	39%	1.580.099	50%	1.453.616	34%
0742 Sportinfrastructuur	1.175.371	31%	802.940	25%	1.220.868	29%
0220 Parkeren	566.705	15%	479.110	15%	669.658	16%
0119 Overige algemene diensten	562.754	15%	311.937	10%	636.704	15%
0410 Brandweer	9.077	0%				



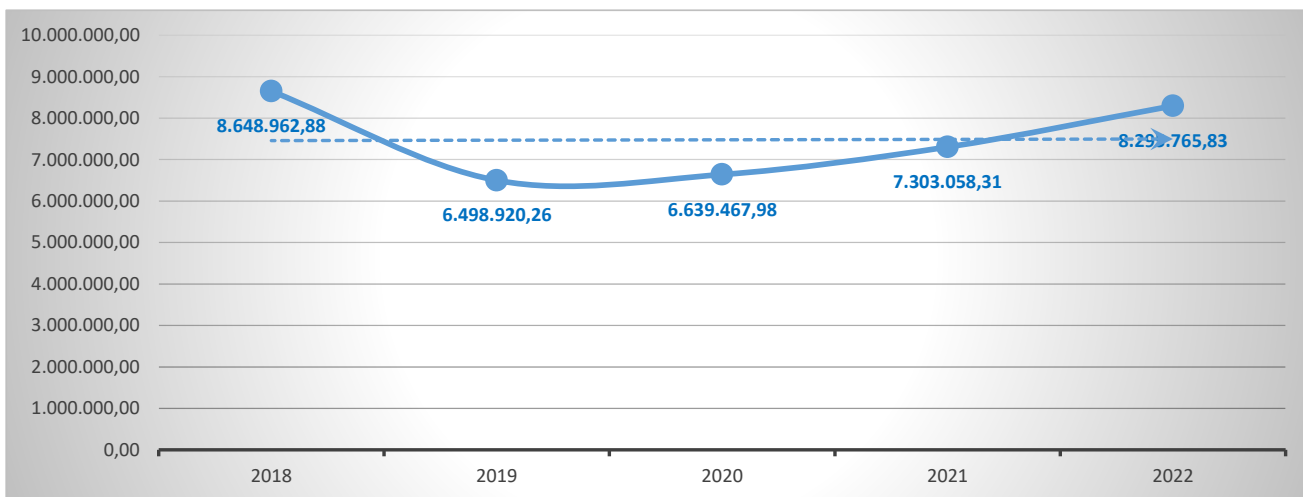
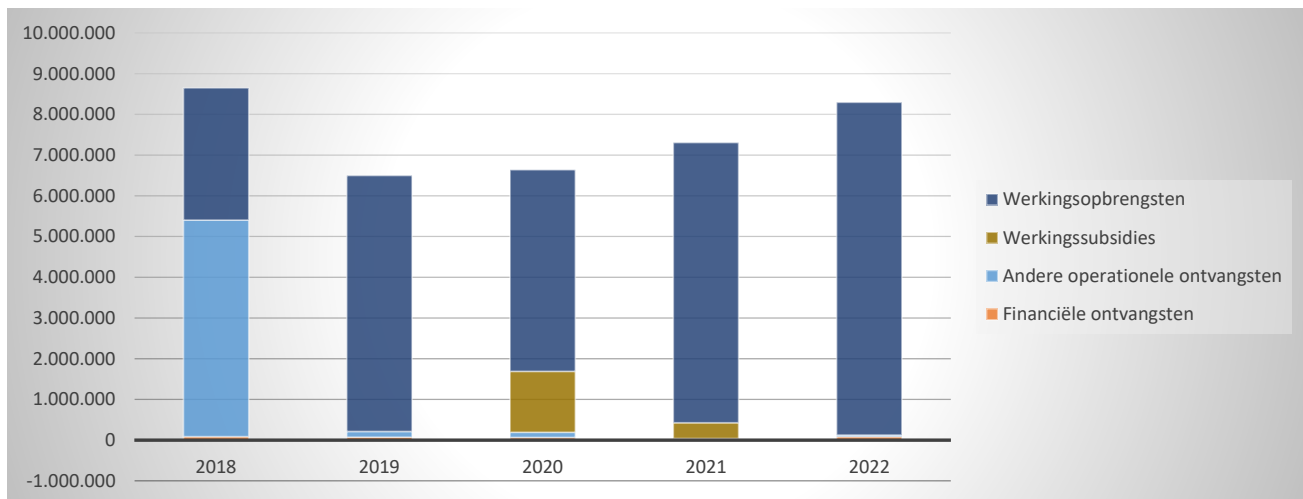
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	8.295.766	100%	8.328.863	100%	100%
Werkingsopbrengsten	8.171.243	98%	8.184.845	98%	100%
Werkingssubsidies					
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	40.764	0%	56.821	1%	72%
Financiële ontvangsten	83.759	1%	87.196	1%	96%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



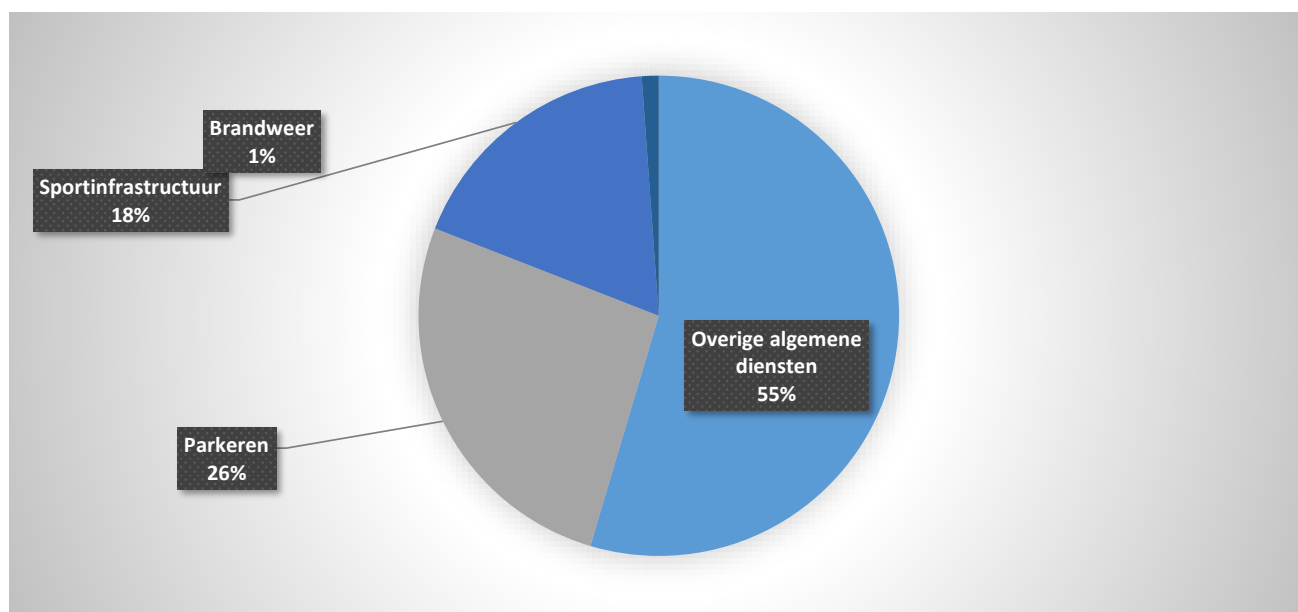
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Exploitatie-ontvangsten	8.295.766	100%	7.303.058	100%	6.639.468	100%
Werkingsopbrengsten	8.171.243	98%	6.878.179	94%	4.948.724	75%
Werkingssubsidies			390.000	5%	1.496.026	23%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>			390.000		1.496.026	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	40.764	0%	-1.955	0%	129.140	2%
Financiële ontvangsten	83.759	1%	36.835	1%	65.577	1%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



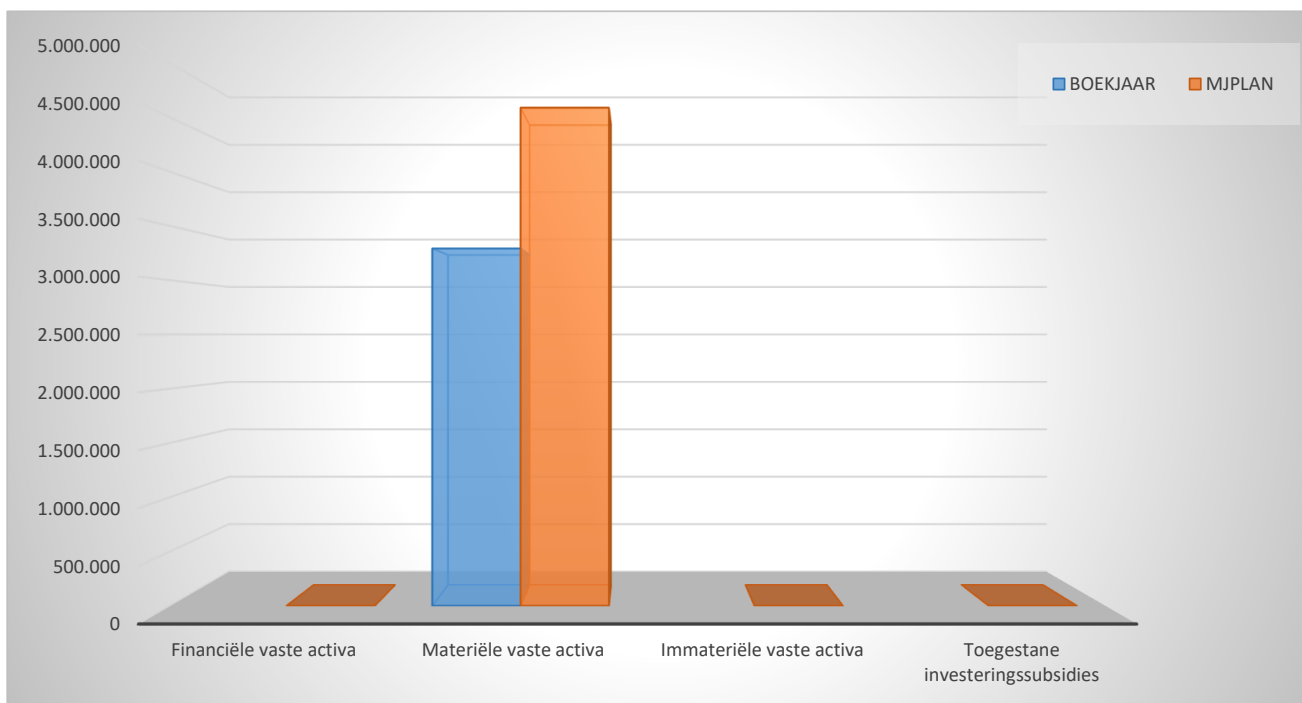
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	8.295.766	100%	7.303.058	100%	8.328.863	100%
0119 Overige algemene diensten	4.530.164	55%	4.188.437	57%	4.637.815	56%
0220 Parkeren	2.184.128	26%	1.117.382	15%	2.147.200	26%
0742 Sportinfrastructuur	1.488.457	18%	1.566.306	21%	1.447.351	17%
0410 Brandweer	94.159	1%	34.470	0%	94.201	1%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni			390.000	5%		
**** Overige beleidsvelden	-1.142	0%	6.463	0%	2.295	0%



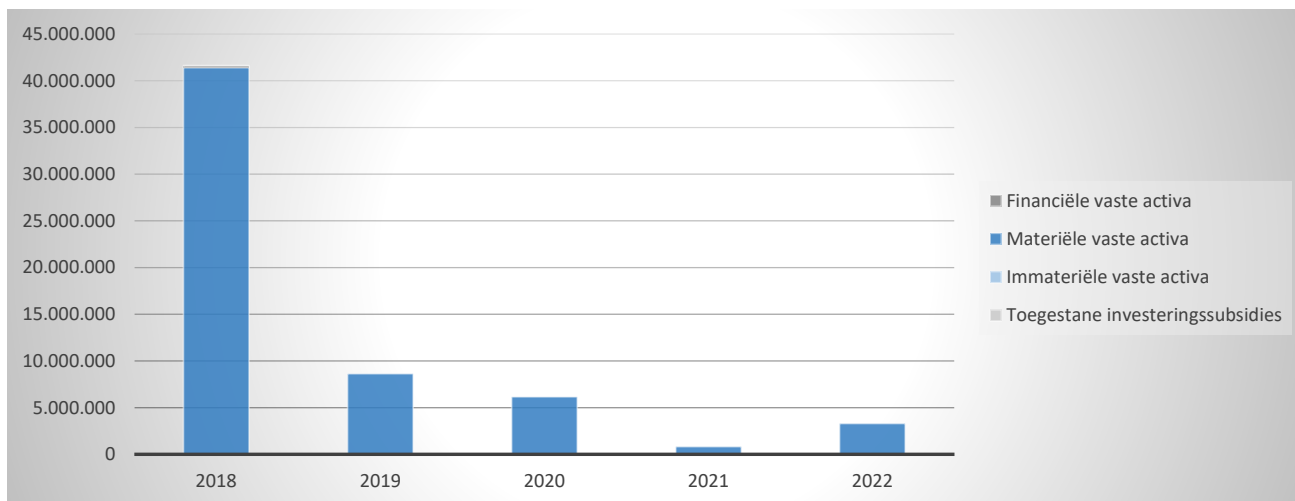
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	3.291.667	100%	4.587.656	100%	72%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	3.291.667	100%	4.587.656	100%	72%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3.291.667		4.587.656		72%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	3.291.667		4.587.656		72%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



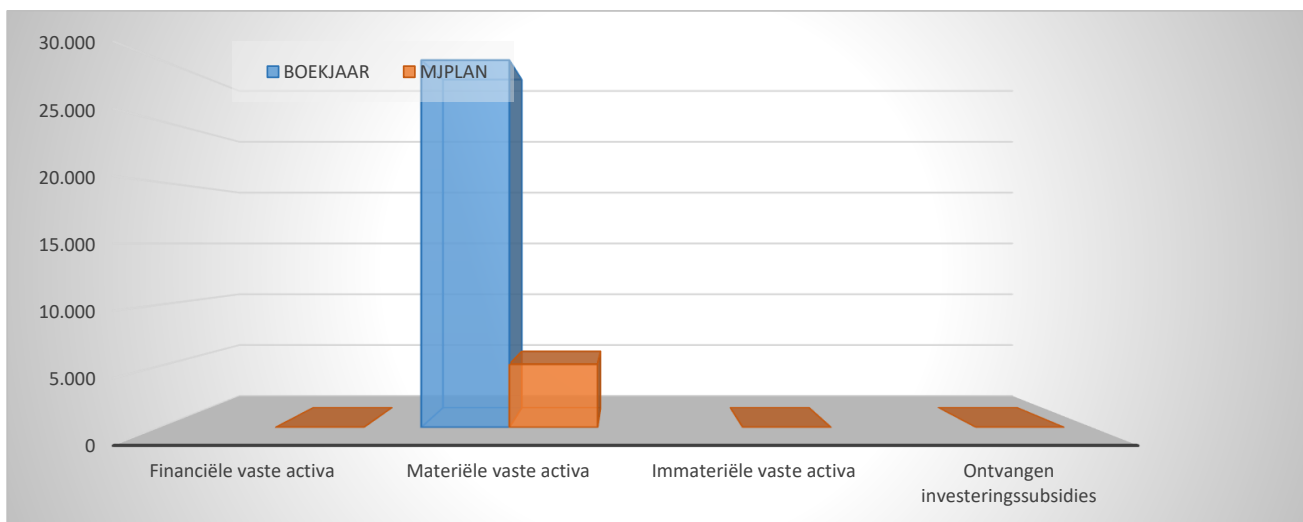
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	3.291.667	100%	808.173	100%	6.143.093	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	3.291.667	100%	808.173	100%	6.143.093	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3.291.667		808.173		6.143.093	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	3.291.667		804.703		6.143.093	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>			3.470			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



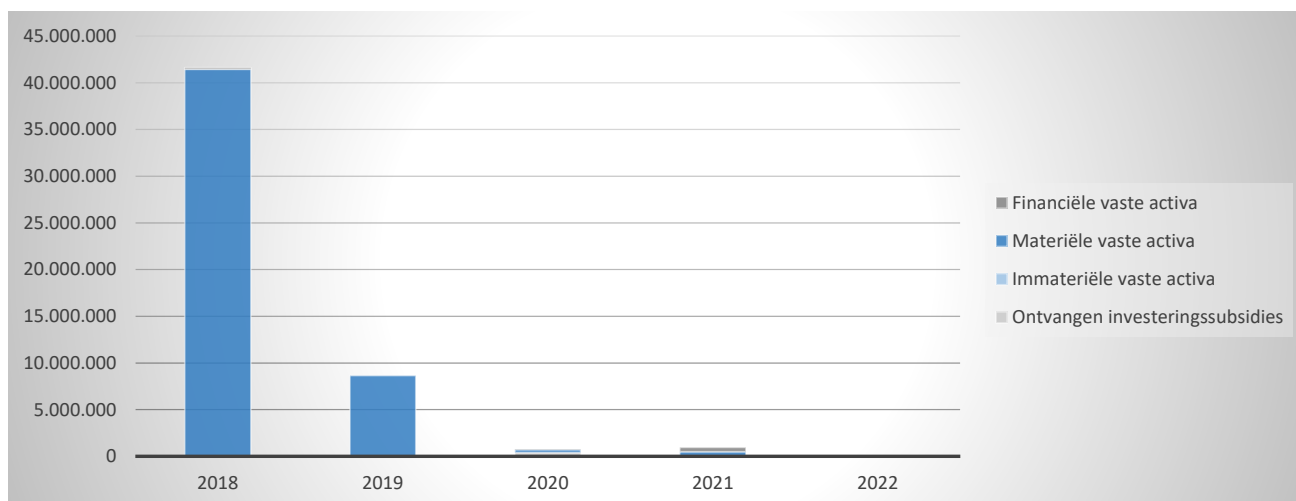
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	29.940	100%	5.152	100%	581%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	29.940	100%	5.152	100%	581%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	29.940		5.152		581%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	29.940		5.152		581%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten	29.940	100%	942.704	100%	774.269	100%
Financiële vaste activa			455.767	48%	45.001	6%
Materiële vaste activa	29.940	100%	486.936	52%	319.788	41%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	29.940		486.936		319.788	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	29.940		486.936		319.788	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies					409.480	53%

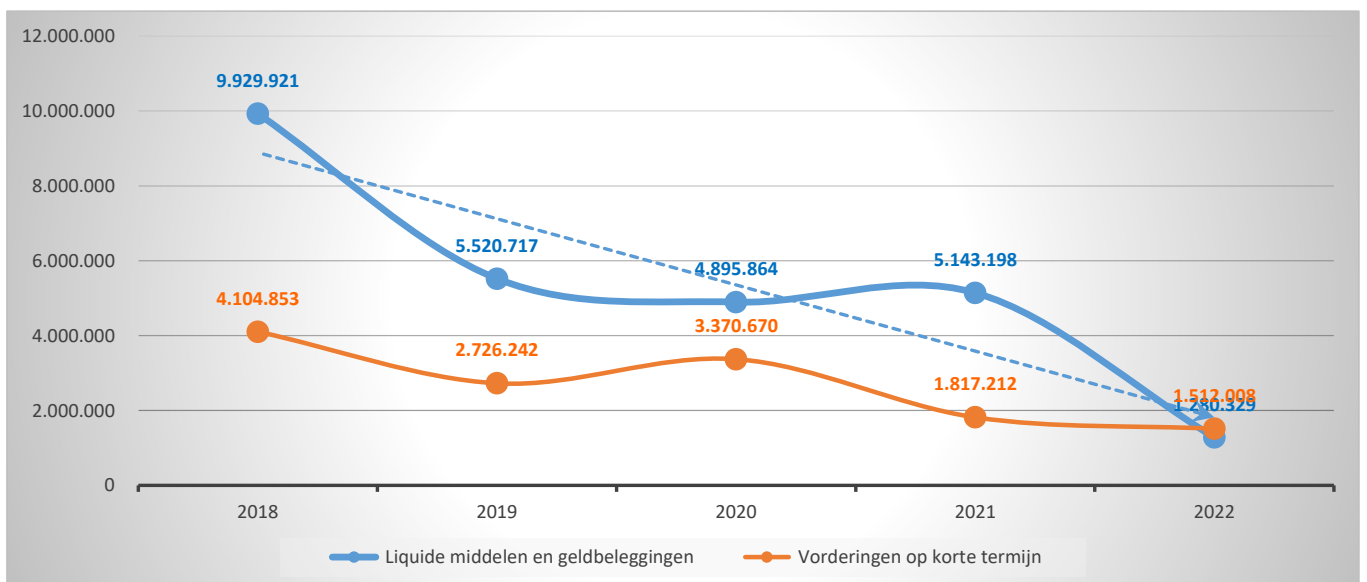
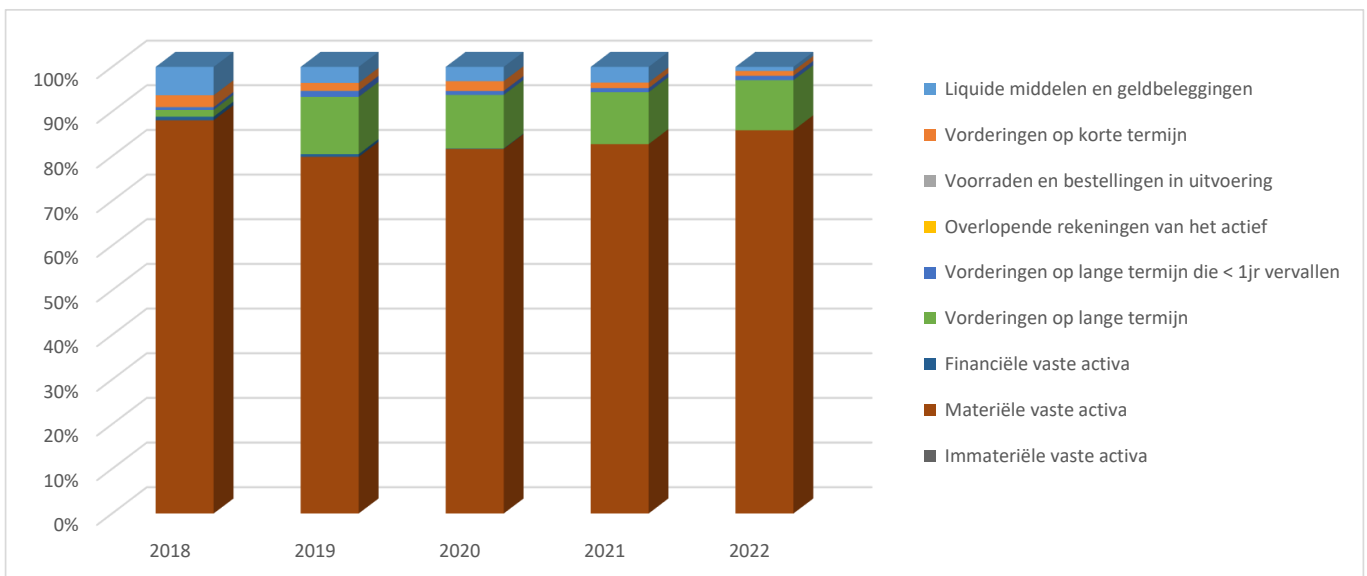


ACTIVA	2022	2021
I. Vlottende activa	4.161.112,86	8.325.622,56
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.280.329,41	5.143.197,64
B. Vorderingen op korte termijn	1.512.007,50	1.817.211,56
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.512.007,50	1.761.406,86
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	55.804,70
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	20.292,38	17.462,39
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.348.483,57	1.347.750,97
II. Vaste activa	135.923.943,43	138.529.855,36
A. Vorderingen op lange termijn	15.724.611,21	17.073.094,78
1. Vorderingen uit ruiltransacties	15.724.611,21	17.073.094,78
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	120.199.332,22	121.456.760,58
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	119.120.024,65	120.377.453,01
a. Terreinen en gebouwen	119.116.887,63	120.373.900,53
b. Installaties, machines en uitrusting	3.068,52	3.415,49
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	68,50	136,99
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	1.079.307,57	1.079.307,57
a. Terreinen en gebouwen	1.079.307,57	1.079.307,57
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	140.085.056,29	146.855.477,92

PASSIVA	2022	2021
I. Schulden	115.602.066,35	122.367.600,00
A. Schulden op korte termijn	6.862.537,91	8.064.433,28
1. Schulden uit ruiltransacties	475.405,18	957.523,92
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	76.545,50	454.992,14
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	398.859,68	502.531,78
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	466.334,44	362.145,70
3. Overlopende rekeningen van het passief	357.160,01	340.354,44
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	5.563.638,28	6.404.409,22
B. Schulden op lange termijn	108.739.528,44	114.303.166,72
1. Schulden uit ruiltransacties	108.739.528,44	114.303.166,72
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	108.739.528,44	114.303.166,72
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	24.482.989,94	24.487.877,92
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.900.868,60	3.003.425,67
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-200.602,92	-298.272,01
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	21.782.724,26	21.782.724,26
TOTAAL PASSIVA	140.085.056,29	146.855.477,92

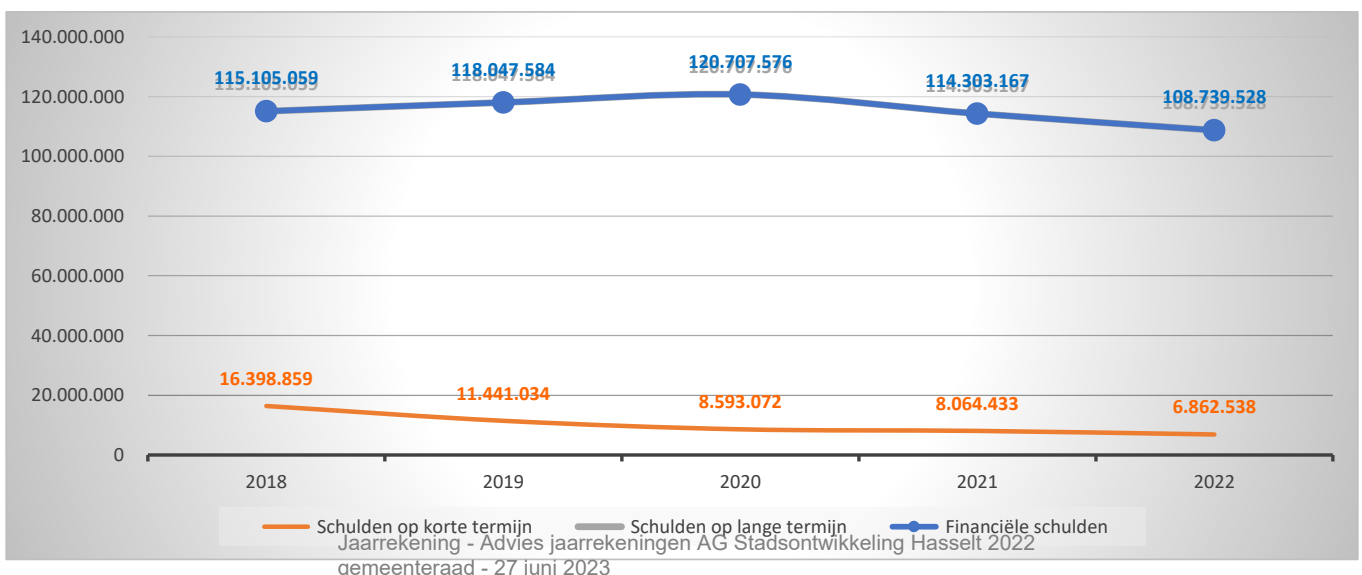
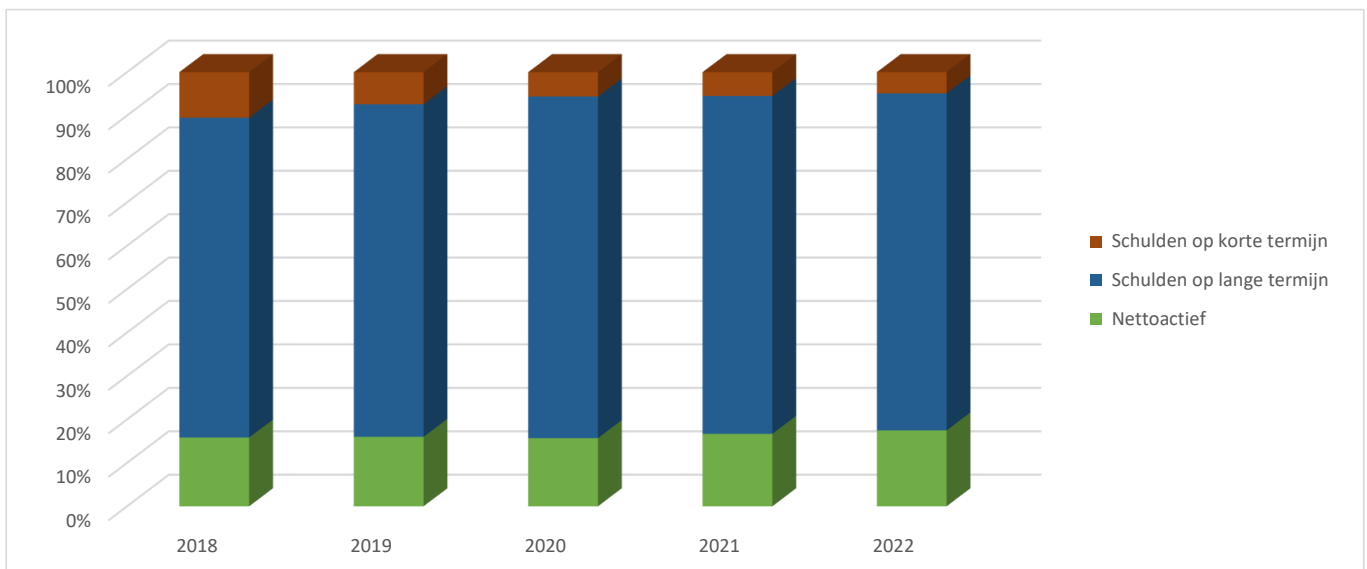
1. Samenstelling van de activa

	2022		2021		2020	
ACTIVA	140.085.056	100%	146.855.478	100%	153.385.924	100%
Vlottende activa	4.161.113	3%	8.325.623	6%	9.614.973	6%
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.280.329	1%	5.143.198	4%	4.895.864	3%
Vorderingen op korte termijn	1.512.008	1%	1.817.212	1%	3.370.670	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.512.008</i>		<i>1.761.407</i>		<i>1.576.938</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>			<i>55.805</i>		<i>1.793.732</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	20.292	0%	17.462	0%	1.418	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	1.348.484	1%	1.347.751	1%	1.347.020	1%
Vaste activa	135.923.943	97%	138.529.855	94%	143.770.951	94%
Vorderingen op lange termijn	15.724.611	11%	17.073.095	12%	18.420.846	12%
Financiële vaste activa					150.000	0%
Materiële vaste activa	120.199.332	86%	121.456.761	83%	125.200.106	82%
Immateriële vaste activa						



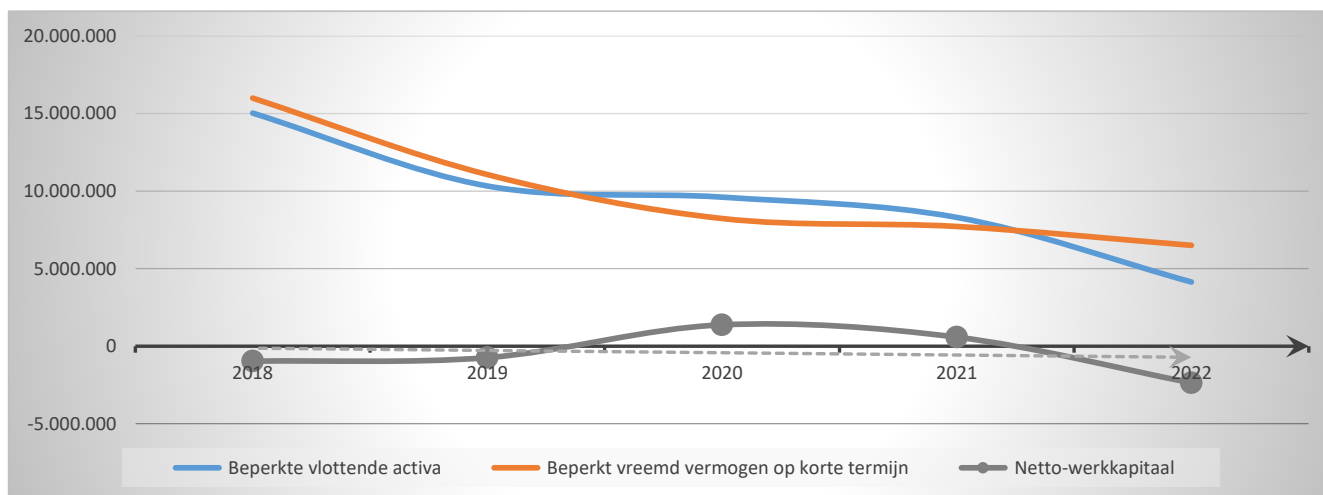
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	140.085.056	100%	146.855.478	100%	153.385.924	100%
Schulden op korte termijn	6.862.538	5%	8.064.433	5%	8.593.072	6%
Schulden uit ruiltransacties	475.405	0%	957.524	1%	1.930.534	1%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	76.546		454.992			
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	398.860		502.532		1.930.534	
Schulden uit niet-ruiltransacties	466.334	0%	362.146	0%		
Overlopende rekeningen van het passief	357.160	0%	340.354	0%	356.753	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	5.563.638	4%	6.404.409	4%	6.305.784	4%
Schulden op lange termijn	108.739.528	78%	114.303.167	78%	120.707.576	79%
Schulden uit ruiltransacties	108.739.528	78%	114.303.167	78%	120.707.576	79%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	108.739.528		114.303.167		120.707.576	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	24.482.990	17%	24.487.878	17%	24.085.276	16%



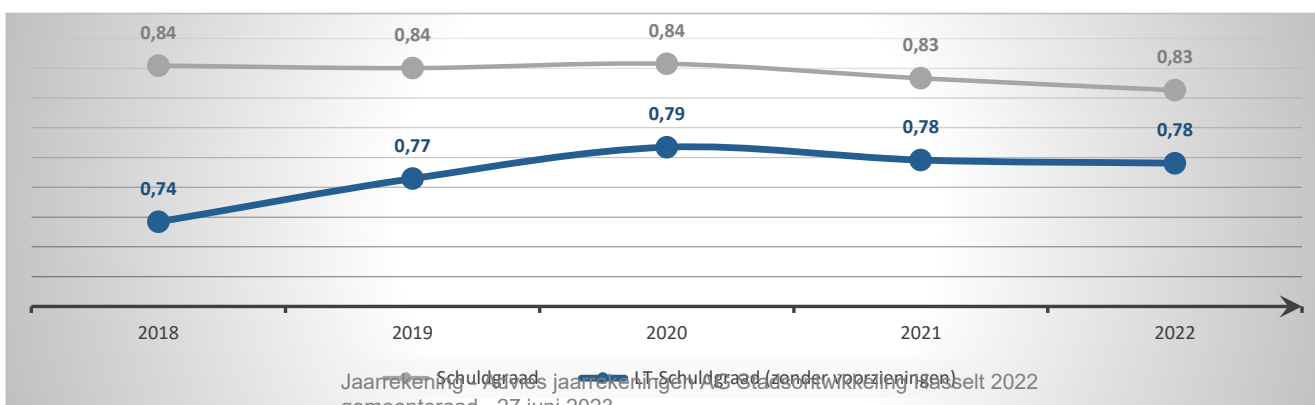
1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	4.140.820	8.308.160	9.613.554	10.332.851
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.280.329	5.143.198	4.895.864	5.520.717
Vorderingen op korte termijn	1.512.008	1.817.212	3.370.670	2.726.242
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.512.008</i>	<i>1.761.407</i>	<i>1.576.938</i>	<i>2.310.486</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>		<i>55.805</i>	<i>1.793.732</i>	<i>415.756</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	1.348.484	1.347.751	1.347.020	2.085.892
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	6.505.378	7.724.079	8.236.319	11.070.133
Schulden uit ruiltransacties	475.405	957.524	1.930.534	4.393.172
<i>Financiële schulden</i>	<i>76.546</i>	<i>454.992</i>		
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>398.860</i>	<i>502.532</i>	<i>1.930.534</i>	<i>4.393.172</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	466.334	362.146		335.839
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	5.563.638	6.404.409	6.305.784	6.341.122
Netto-werkkapitaal	-2.364.557	584.081	1.377.235	-737.282



2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	115.602.066	122.367.600	129.300.648	129.488.618
Totaal vermogen	140.085.056	146.855.478	153.385.924	154.138.304
Schuldgraad	0,83	0,83	0,84	0,84
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	108.739.528	114.303.167	120.707.576	118.047.584
Totaal vermogen	140.085.056	146.855.478	153.385.924	154.138.304
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,78	0,78	0,79	0,77



Jaarrekening 2022



AGB
STADSONTWIKKELING
HASSELT

AG Stadsontwikkeling Hasselt

Voor eensluidend verklaard afschrift,

Steven Vandeput

Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur

Voorzitter Directiecomité



INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2022

1. BELEIDSEVALUATIE	5
1.1 Beleidsevaluatie	6
2. FINANCIËLE NOTA	11
2.1 J1 : Doelstellingenrekening	12
2.2 J2 : Staat van het financieel evenwicht	13
2.3 J3 : Realisatie van de kredieten	15
2.4 J4 : Balans	16
2.5 J5 : Staat van opbrengsten en kosten	18
3. TOELICHTING	19
3.1 T1 : Ontvangsten en uitgaven - functioneel	20
3.2 T2 : Ontvangsten en uitgaven - economisch	22
3.3 T3 : Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan	25
3.4 T4 : Evolutie van de financiële schulden	27
3.5 T5 : Toelichting bij de balans	28
3.6 Financiële risico's	30
3.7 Toelichting bij de jaarrekening	33
3.8 Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen	41
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 31/12/2022	58
4.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	63
4.3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies	79
4.4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	79
4.5 Overzicht verbonden entiteiten	80
4.6 Personeelsinzet	80
4.7 Overzicht van de opbrengst per belastingsoort	80
4.8 Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat	81
4.9 Attest controle door extern bureau (Q&A)	83



1. BELEIDSEVALUATIE

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



1.1 Beleidsevaluatie

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / IK 4491 EK 5780

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)
Limburgplein 1, 3500 Hasselt

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

Prioritaire Inhoudstabel:: HAS: Hasselt Heeft Het

Hasselt Heeft Het

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.767.524	4.225.137	3.914.826
Ontvangsten	8.295.766	8.328.863	8.389.801
Saldo	4.528.242	4.103.725	4.474.975
Investerings			
Uitgaven	3.291.667	4.587.656	710.000
Ontvangsten	29.940	5.152	0
Saldo	-3.261.726	-4.582.504	-710.000
Financiering			
Uitgaven	6.409.561	6.409.561	6.400.162
Ontvangsten	1.352.903	1.352.903	1.846.667
Saldo	-5.056.658	-5.056.658	-4.553.495

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 22 actieplannen die betrekking hebben op domeinen zoals 'ondernemen', 'cultuur', 'toerisme' en 'sport'.*

Van deze 22 actieplannen lopen 17 actieplannen zoals gepland. Dit betreffen o.a. de actieplannen 'Kwalitatieve dienstverlening op maat van ondernemers', 'Maatschappelijk ondernemen wordt aangemoedigd', 'Hasselt laten uitgroeien tot kunst - en erfgoedstad', 'Hasselt zet in op citymarketing', 'Hasselt is de toeristische uitvalsbasis voor de regio' en 'Investeren in Actieve stad'.

Vier actieplannen lopen gedeeltelijk zoals gepland. Het gaat hier om de actieplannen 'Starter en initiatiefnemers worden ondersteund', 'Stimuleert een inclusieve arbeidsmarkt vanuit een regio', 'Topsportstad' en 'Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten'. 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 vallen momenteel twee projecten ('Materialen Boulev'art: organisatie en herdefiniëring' en 'Popraad: Lokale Helden') die (voorlopig) werden stopgezet.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

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 een 20-tal projecten waarvan er reeds een 12-tal gerealiseerd werden (zoals o.a. 'Aanleg voetbalterrein Godsheide', 'Installatie vernieuwde sportraad en opstart diverse sportclusters', 'Onbemande sporthallen', 'ruilwinkel Wisselke', 'voetbalvisie', 'vervanging sportmateriaal', 'aanpassing inkom sporthal Kuringen', ...).*

Een aantal projecten lopen vertraging op of zijn bevroren.

- Een aanpassing RUP van site Torpedo van park- naar recreatiegebied dient nog te gebeuren. De aanleg van het kunstgrasplein is in orde.

- De verhuis van het Hasselts Hondje is tot nu toe nog niet nodig. Deze blijven op de site Pietelbeek.

- Het project 'Wildwaterbaan' zit vast. Het probleem rond de exploitatie werd nog niet opgelost, de hogere bouwkost en de stijgende energiekosten hebben de kans op slagen zeer moeilijk gemaakt.

- Voor wat betreft de renovatie van de atletiekpiste zijn de werken bezig. Het einde van de werken is gepland tegen augustus 2023.

- De verbouwingen in de sporthal van Kuringen voor de tweede gevechtssporten zijn in orde.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

Prioritair actieplan: AP000123: Investeren in Hasselt cultuurstad

Investeren in Hasselt cultuurstad

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt zoals gepland: Onder dit actieplan horen momenteel 9 projecten. De meeste zijn op schema.*

- Kunstenwerkplaats Groenplein: het dossier betreffende de exploitatie werd toegewezen. De ontwikkeling van de site via een DB&M zit in de fase van de juring van de ingediende voorstellen. Toewijzing is voorzien begin 2023.

- Renovatie CCHA: de verdere scopebepaling voor de werken rond toegankelijkheid en rond de energetische maatregelen is lopende.

- Jenevermuseum: de aanbestedingsprocedure betreffende de vervanging van de stoomgenerator werd goedgekeurd. De werken werden toegewezen einde 2022 en de werken zullen in uitvoering gaan begin 2023.

- Op vlak van digitalisering van het archief is de voorbereiding van het bestek betreffende het digitaal archief beheerssysteem lopend. Daarnaast zit de overdracht van digitale stukken in het DAV (Digitaal Archief Vlaanderen) in de testfase.

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: *Verloopt zoals gepland: Stad Hasselt wist dankzij een sterke Wintercampagne en evenementen als Winterland en de Warmste Week meer dan 1 miljoen bezoekers naar Hasselt te halen. Daarmee kan Hasselt zich meer dan meten met de grote Centrumsteden. Maar ook uit andere data blijkt dat Hasselt haar sterke toeristische troeven meer dan uitspeelt. Zo haalde de Japanse Tuin op 8 maanden tijd meer dan 120.000 bezoekers. Weinig Vlaamse musea doen haar dit na. Dat deze campagnes en projecten zich ook economisch vertalen blijkt uit de reacties van handelaren en horeca uitbaters. Uit onze eigen data blijkt dat zo ook voor meer dan 1 miljoen euro aan Hasseltbonnen werd verkocht, wat een verdubbeling is ten opzichte van twee jaar geleden. Daarnaast blijft Toerisme hard inzetten vanuit Hasselt als uitvalsbasis op tal van diverse doelgroepen.*

Prioritair actieplan: AP000125: Investeren in Actieve stad

Investeren in Actieve stad

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt zoals gepland: Onder dit actieplan horen een 10-tal projecten. De meeste liggen op schema.*

- Topsportturnhal Runkst: gunning aannemer werd goedgekeurd. Eerste grondwerken zijn opgestart.*
- Alverberg: verfijnen van de scope van de verbouwingen en de aanpak is lopende in samenspraak met de clubs.*
- Sporthal Kuringen: verbouwingswerken van kleedkamers, berging, boksaal, inkom en stookplaats werden afgerond.*
- Renovatie Atletiekpiste Kiewit: gunning heraanleg werd goedgekeurd. De uitvoering van de werken werd aangevat in het najaar en zal in 2023 afgerond worden.*
- Aanleg Red Court i.s.m. de Voetbalbond: realisatie in het najaar van 2022.*
- Kunstgrasterrein Torpedo: gerealiseerd in het najaar.*
- Begijnhof: gunning aan de aannemer is gebeurd door Deputatie van 23/11/2022. De opstartgesprekken voor de werken zijn lopende.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

BD000007: Basiswerking van groep Hasselt garanderen

BD000008: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.767.524	4.225.137	3.914.826
Ontvangsten	8.295.766	8.328.863	8.389.801
Saldo	4.528.242	4.103.725	4.474.975
Investerings			
Uitgaven	3.291.667	4.587.656	210.000
Ontvangsten	29.940	5.152	0
Saldo	-3.261.726	-4.582.504	-210.000
Financiering			
Uitgaven	6.409.561	6.409.561	6.400.162
Ontvangsten	1.352.903	1.352.903	1.346.667
Saldo	-5.056.658	-5.056.658	-5.053.495

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_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 5780

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

2. FINANCIËLE NOTA

2.1. J1: Doelstellingenrekening.....	12
2.2. J2: Staat van het financieel evenwicht.....	13
2.3. J3: Realisatie van de kredieten.....	15
2.4. J4: Balans.....	16
2.5. J5: Staat van opbrengsten en kosten.....	18

2.1 J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / EK 5780

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	3.767.524	4.225.137
Ontvangst	8.295.766	8.328.863
Saldo	4.528.242	4.103.725
Investering		
Uitgave	3.291.667	4.587.656
Ontvangst	29.940	5.152
Saldo	-3.261.726	-4.582.504
Financiering		
Uitgave	6.409.561	6.409.561
Ontvangst	1.352.903	1.352.903
Saldo	-5.056.658	-5.056.658

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.767.524	4.225.137
Ontvangst	8.295.766	8.328.863
Saldo	4.528.242	4.103.725
Investering		
Uitgave	3.291.667	4.587.656
Ontvangst	29.940	5.152
Saldo	-3.261.726	-4.582.504
Financiering		
Uitgave	6.409.561	6.409.561
Ontvangst	1.352.903	1.352.903
Saldo	-5.056.658	-5.056.658

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 5780

2.2 J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / EK 5780

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	4.528.242	4.103.725
a. Ontvangsten	8.295.766	8.328.863
b. Uitgaven	3.767.524	4.225.137
II. Investeringsaldo	-3.261.726	-4.582.504
a. Ontvangsten	29.940	5.152
b. Uitgaven	3.291.667	4.587.656
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.266.516	-478.778
IV. Financieringsaldo	-5.056.658	-5.056.658
a. Ontvangsten	1.352.903	1.352.903
b. Uitgaven	6.409.561	6.409.561
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.790.142	-5.535.436
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.640.740	5.640.740
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.850.597	105.303
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.850.597	105.303

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.528.242	4.103.725
II. Netto periodieke aflossingen	5.056.658	5.056.658
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	6.404.409	6.404.409
b. Periodieke terugvordering leningen	1.347.751	1.347.751
III. Autofinancieringsmarge	-528.416	-952.933

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-528.416	-952.933
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-3.288.596	-3.288.596
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	6.404.409	6.404.409
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	9.693.005	9.693.005
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-3.817.012	-4.241.529

Gecumuleerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.850.597	105.303
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.850.597	105.303
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-528.416	-952.933
Totale Autofinancieringsmarge	-528.416	-952.933
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-3.817.012	-4.241.529
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-3.817.012	-4.241.529

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 5780

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



2.3 J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / IK 4491 EK 5780 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	3.767.524	8.295.766	4.225.137	8.328.863	3.914.826	8.389.801
Investerings	3.291.667	29.940	4.587.656	5.152	710.000	0
Financiering	6.409.561	1.352.903	6.409.561	1.352.903	6.400.162	1.846.667
Leningen en leasings	6.404.409	0	6.404.409	0	6.400.162	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.152	1.352.903	5.152	1.352.903	0	1.346.667
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	500.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 5780

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491

2.4 J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / JR-1 Budg. 4916 Alg. 2021009880

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur: Steven Vandeput

	2022	2021
ACTIVA	140.085.056	146.855.478
I. Vlottende activa	4.161.113	8.325.623
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.280.329	5.143.198
B. Vorderingen op korte termijn	1.512.008	1.817.212
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.512.008	1.761.407
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	55.805
D. Overlopende rekeningen van het actief	20.292	17.462
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.348.484	1.347.751
II. Vaste activa	135.923.943	138.529.855
A. Vorderingen op lange termijn	15.724.611	17.073.095
1. Vorderingen uit ruiltransacties	15.724.611	17.073.095
C. Materiële vaste activa	120.199.332	121.456.761
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	119.120.025	120.377.453
a. Terreinen en gebouwen	119.116.888	120.373.901
b. Installaties, machines en uitrusting	3.069	3.415
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	69	137
3. Andere materiële vaste activa	1.079.308	1.079.308
a. Terreinen en gebouwen	1.079.308	1.079.308

	2022	2021
PASSIVA	140.085.056	146.855.478
I. Schulden	115.602.066	122.367.600
A. Schulden op korte termijn	6.862.538	8.064.433
1. Schulden uit ruiltransacties	475.405	957.524
b. Financiële schulden	76.546	454.992
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	398.860	502.532
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	466.334	362.146
3. Overlopende rekeningen van het passief	357.160	340.354
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	5.563.638	6.404.409
B. Schulden op lange termijn	108.739.528	114.303.167
1. Schulden uit ruiltransacties	108.739.528	114.303.167
b. Financiële schulden	108.739.528	114.303.167
II. Nettoactief	24.482.990	24.487.878
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.900.869	3.003.426
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-200.603	-298.272
D. Overig nettoactief	21.782.724	21.782.724

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

2.5 J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / JR-1 Budg. 4916 Alg. 2021009880

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur: Steven Vandeput

	2022	2021
I. Kosten	8.297.034	7.562.854
A. Operationele kosten	6.790.476	5.971.638
1. Goederen en diensten	2.133.897	1.457.680
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.520.389	4.417.777
8. Andere operationele kosten	136.190	96.181
B. Financiële kosten	1.506.558	1.591.216
II. Opbrengsten	8.394.703	8.068.012
A. Operationele opbrengsten	8.208.419	7.928.653
1. Opbrengsten uit de werking	8.166.420	6.881.646
3. Werkingssubsidies	0	390.000
a. Algemene werkingssubsidies	0	390.000
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.235	658.963
6. Andere operationele opbrengsten	40.764	-1.955
B. Financiële opbrengsten	186.284	139.359
III. Overschot of tekort van het boekjaar	97.669	505.159
A. Operationeel overschot of tekort	1.417.944	1.957.015
B. Financieel overschot of tekort	-1.320.275	-1.451.856
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	97.669	505.159
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	97.669	505.159

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

3. TOELICHTING

3.1.	T1: Overzicht ontvangsten en uitgaven- functioneel.....	20
3.2.	T2: Overzicht ontvangsten en uitgaven- economisch.....	22
3.3.	T3: Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan.....	25
3.4.	T4: Evolutie financiële schulden.....	27
3.5.	T5: Toelichting bij de balans.....	28
3.6.	Financiële risico's.....	30
3.7.	Toelichting bij de jaarrekening.....	33
3.8.	Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financieringen.....	41
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

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / EK 6344

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.678.173	1.580.099	1.453.616	1.453.616	1.444.372	1.358.735	1.265.941
Ontvangsten	1.496.026	390.000	0	0	0	0	0
Saldo	-182.147	-1.190.099	-1.453.616	-1.453.616	-1.444.372	-1.358.735	-1.265.941
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	500.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-500.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	6.639.378	6.305.784	6.404.409	6.404.409	5.563.638	5.655.016	8.052.259
Ontvangsten	9.264.033	0	0	0	500.000	0	0
Saldo	2.624.655	-6.305.784	-6.404.409	-6.404.409	-5.063.638	-5.655.016	-8.052.259
Algemene organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	1.484.966	1.593.987	2.313.907	2.771.521	2.748.109	2.579.126	2.886.213
Ontvangsten	5.143.442	6.913.058	8.295.766	8.328.863	8.607.360	8.365.345	8.175.422
Saldo	3.658.476	5.319.072	5.981.858	5.557.342	5.859.251	5.786.219	5.289.209
Investerings							
Uitgaven	6.143.093	808.173	3.291.667	3.659.522	963.134	35.000	35.000
Ontvangsten	774.269	942.704	29.940	5.152	0	0	4.850.000
Saldo	-5.368.824	134.531	-3.261.726	-3.654.370	-963.134	-35.000	4.815.000
Financiering							
Uitgaven	0	486.936	5.152	5.152	0	0	0
Ontvangsten	2.085.892	1.833.956	1.352.903	1.352.903	1.348.484	1.349.218	1.202.385
Saldo	2.085.892	1.347.020	1.347.751	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 6344

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 6344

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 6350 Alg. 2022007760

3.2 T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / EK 6344

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.472.460	1.564.708	2.272.521	2.727.924	2.703.164	2.534.085	2.841.073
1. Goederen en diensten	1.370.189	1.468.527	2.136.332	2.520.793	2.514.767	2.343.646	2.232.340
5. Andere operationele uitgaven	102.271	96.181	136.190	207.131	188.397	190.439	608.733
B. Financiële uitgaven	1.690.679	1.609.377	1.495.002	1.497.213	1.489.316	1.403.776	1.311.080
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.678.173	1.580.099	1.453.616	1.453.616	1.444.372	1.358.735	1.265.941
- aan financiële instellingen	859.941	813.139	822.518	822.518	840.261	774.041	700.967
- aan andere entiteiten	818.232	766.959	631.099	631.099	604.110	584.694	564.973
2. Andere financiële uitgaven	12.506	29.278	41.386	43.597	44.944	45.041	45.140
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	6.573.891	7.266.224	8.212.007	8.241.667	8.429.822	8.163.923	7.949.577
1. Ontvangsten uit de werking	4.948.724	6.878.179	8.171.243	8.184.845	8.407.054	8.140.700	7.925.890
3. Werkingssubsidies	1.496.026	390.000	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	1.496.026	390.000	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.496.026	390.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.496.026	390.000	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	129.140	-1.955	40.764	56.821	22.768	23.223	23.688
B. Financiële ontvangsten	65.577	36.835	83.759	87.196	177.537	201.423	225.844
III. Exploitatiesaldo	3.476.329	4.128.973	4.528.242	4.103.725	4.414.879	4.427.484	4.023.268

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	500.000	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	500.000	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	6.143.093	808.173	3.291.667	3.659.522	963.134	35.000	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.143.093	808.173	3.291.667	3.659.522	963.134	35.000	35.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	6.143.093	804.703	3.291.667	3.659.522	963.134	35.000	35.000
c. Roerende goederen	0	3.470	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	45.001	455.767	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	45.001	455.767	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	319.788	486.936	29.940	5.152	0	0	4.850.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.788	486.936	29.940	5.152	0	0	4.850.000
a. Terreinen en gebouwen	319.788	486.936	29.940	5.152	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
III. Investeringsaldo	-5.368.824	134.531	-3.261.726	-3.654.370	-1.463.134	-35.000	4.815.000

Saldo exploitatie en investeringen	-1.892.494	4.263.504	1.266.516	449.356	2.951.745	4.392.484	8.838.268
---	-------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	6.639.378	6.305.784	6.404.409	6.404.409	5.563.638	5.655.016	8.052.259
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	6.639.378	6.305.784	6.404.409	6.404.409	5.563.638	5.655.016	5.499.886
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	0	0	0	0	0	0	2.552.374
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	486.936	5.152	5.152	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	486.936	5.152	5.152	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	486.936	5.152	5.152	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	9.264.033	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leaseings 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	1.352.903	1.352.903	1.348.484	1.349.218	1.202.385
1. Terugvordering van toegestane leningen	2.085.892	1.833.956	1.352.903	1.352.903	1.348.484	1.349.218	1.202.385
a. Periodieke terugvorderingen	2.085.892	1.347.020	1.347.751	1.347.751	1.348.484	1.349.218	1.202.385
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	486.936	5.152	5.152	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	500.000	0	0
III. Financieringssaldo	4.710.547	-4.958.764	-5.056.658	-5.056.658	-3.715.155	-4.305.798	-6.849.874

Budgettaire resultaat van het boekjaar	2.818.052	-695.260	-3.790.142	-4.607.302	-763.410	86.686	1.988.394
--	-----------	----------	------------	------------	----------	--------	-----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 6344

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 6344

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 6350 Alg. 2022007760

3.3 T3: Investeringsproject

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760

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	0	0	500.000	0	500.000

Jaarlijkse transacties

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 6344

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 6350 Alg. 2022007760

3.4 T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Directiecomité: Lotte Poncelet

Voorzitter Raad van Bestuur: Steven Vandeput

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	120.707.576	114.303.167	108.739.529	103.084.513	97.584.628	89.819.403
1. Financiële schulden op 1 januari	118.047.584	120.707.576	114.303.167	108.739.529	103.084.513	97.584.628
2. Nieuwe leningen	9.264.033	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	-2.552.374
4. Overboekingen	-6.604.041	-6.404.409	-5.563.638	-5.655.016	-5.499.886	-5.212.851
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.305.784	6.404.409	5.563.638	5.655.016	5.499.886	5.212.851
1. Financiële schulden op 1 januari	6.341.122	6.305.784	6.404.409	5.563.638	5.655.016	5.499.886
2. Aflossingen	-6.639.378	-6.305.784	-6.404.409	-5.563.638	-5.655.016	-5.499.886
3. Overboekingen	6.604.041	6.404.409	5.563.638	5.655.016	5.499.886	5.212.851
C. Financiële schulden op korte termijn	0	454.992	76.546	0	0	0
Totaal financiële schulden	127.013.361	121.162.569	114.379.713	108.739.529	103.084.513	95.032.254

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 6344

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3237 Alg. 2020008712

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 4916 Alg. 2021009880

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 6350 Alg. 2022007760

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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	121.456.761,00	3.291.667,00	-29.940,00	0,00	0,00	-4.519.155,00	-1,00	120.199.332,00
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	120.377.453,00	3.291.667,00	-29.940,00	0,00		-4.519.155,00	0,00	119.120.025,00
a. Terreinen en gebouwen	120.373.901,00	3.291.667,00	-29.940,00	0,00		-4.518.739,00	-1,00	119.116.888,00
b. Installaties, machines en uitrusting	3.415,00	0,00	0,00	0,00		-347,00	1,00	3.069,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	137,00	0,00	0,00	0,00		-68,00	0,00	69,00
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	3.003.426,00	0,00	-102.557,00	0,00	2.900.869,00
	Totaal	3.003.426,00	0,00	-102.557,00	0,00	2.900.869,00
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	-298.272,00	97.669,00	0,00	0,00	-200.603,00
	Totaal	-298.272,00	97.669,00	0,00	0,00	-200.603,00
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	24.487.878,00			-4.888,00	24.482.990,00
	Totaal	24.487.878,00			-4.888,00	24.482.990,00

3.6 Financiële risico's

Risico's inzake het schuldbeheer

Toestand van de schuldportefeuille van het AG Stadsontwikkeling Hasselt:

In functie van de lopende leningen is de uitstaande schuld per 31/12/2022 €114.303.166,72 en is als volgt samengesteld:

Rentevoet	Aantal leningen	Uitstaande schuld	Gemiddelde rentevoet
Vast	4	95.892.289,43	1,17%
Variabel	4	18.410.877,29	2,49%
Totaal	8	114.303.166,72	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

In juli 2022 ontstond er een keerpunt in de trend van een dalende rentevoet gaande van nul-rente tot zelfs de aanrekening van negatieve rente. Tot dan was er vanuit de banken een toenemende druk om de liquiditeiten op rekeningen zo laag mogelijk te houden. Onze bankiers legden limieten op rekeningen vast: dit hield in dat voor bedragen onder deze limieten geen intresten aangerekend werden, maar voor bedragen boven deze limieten wel. Doordat deze limieten regelmatig bijgesteld werden, werd het onvermijdelijk om negatieve intresten te voorkomen.

Door de renteverhogingen van de ECB vanaf de 2de helft van dit jaar werden deze limieten en negatieve intresten stelselmatig afgebouwd. Gezien deze rente-evolutie verwachten we ook opnieuw wat meer rendement op onze liquiditeiten te kunnen realiseren.

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 huur, doorrekening van allerlei kosten met betrekking tot gebouwen, leasing, parkeeropbrengsten en inkomgelden van het zwembad.

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

De inkomsten van het zwembad bestaan voornamelijk uit contant geïnde ontvangsten. Het aandeel van opbrengsten op factuur hierin is klein en de betreffende schuldenaars zijn scholen en zwem- of sportclubs.

De parkeeropbrengsten bestaan eveneens uit contant geïnde ontvangsten. Het betreft zowel de inkomsten van dag-tickets/rotatie-parkeren als van abonnementen. Het flankerend parkeerbeleid dat door de Stad Hasselt wordt gevoerd, kan een positieve impact hebben op deze parkeeropbrengsten.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

In 2019 werd beslist om het weinige personeel dat nog tewerkgesteld was binnen het AG Stadsontwikkeling Hasselt op de payroll van de Stad Hasselt 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 NV R.C.H. Het AG Stadsontwikkeling Hasselt financierde zich hiervoor telkens met een doorgeeflening van de Stad Hasselt.

Per 31/12/2022 is de totale uitstaande schuld van deze leningen nog € 735.086,55.

1. Het eerste krediet werd initieel afgesloten voor € 5.000.000,00, eind 2022 staat hiervan nog € 735.086,55 aan kapitaal open.
Dit krediet loopt tot het tweede kwartaal van 2025.

De rente van de doorgeeflening tussen Stad Hasselt en AG Stadsontwikkeling Hasselt bedraagt 0,00001% en de rente van de toegestane lening tussen AG Stadsontwikkeling Hasselt en NV R.C.H. 0,25001% en zijn 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 reeds volledig terugbetaald.

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 van de voormalige brandweerkazerne, gelegen in 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.



3.7 Toelichting bij de jaarrekening

Exploitatiebudget

Exploitatie-uitgaven 2022:

Het exploitatie-uitgavenbudget 2022 bedroeg na de laatste aanpassing meerjarenplan 4.225.137 euro. Hierop werden voor 3.767.524 euro kosten geboekt. Dit betekent een uitvoeringsgraad van 89%, in 2021 was deze 85%. 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 2.504.193 euro gebudgetteerd, waarvan 2.136.332 euro of 85% 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 gebouwen". In 2018 werd het stadskantoor voorlopig opgeleverd. De planning was om te kunnen overgaan naar een definitieve oplevering begin 2022. Deze planning werd uitgesteld tot de aannemer de lijst van gebreken volledig kon wegwerken. Met een uitstel van 8 maanden werd in augustus 2022 overgegaan tot bekrachtiging van de definitieve oplevering. Een deel van de onderhoudskosten gepaard gaande met dit nieuwe gebouw bleven gedurende de eerste 8 maanden van 2022 dan ook nog ten laste van de aannemer. Samen met de definitieve oplevering vangt ook de onderhoudsfase 3 van het DBM-samenwerkingsverband aan, waarbinnen het Stadskantoor werd gerealiseerd.

Verder is het moeilijk om exact in te schatten welk onderhoud er al dan niet nodig zal zijn gedurende het jaar 2022 m.b.t. het project parking Blauwe Boulevard. Bij de budgettering werd 2021 als referentiejaar gebruikt. Het voorziene budget bestaat voor een groot gedeelte uit een maandelijkse vaste onderhoudskost, maar bevat ook een variabele voorziening om eventuele éénmalige kosten op te vangen. Het budget voor de éénmalige kosten wordt slechts aangesproken indien daarvoor een noodzaak is.

Algemene rekening	Budget na AMJP 3	Kosten	%
61030000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	364 730	242 383	66%

De huidige energiecrisis heeft zijn impact op de werking van het zwembadcomplex Kapermolen, het nieuwe stadskantoor, alsook de parking Blauwe Boulevard. Om de stijgende kosten op te vangen, werd er voor een totaal van € 1.101.367 extra energiebudget ingeschreven over het gehele meerjarenplan 2022-2025. Voor het stadskantoor worden deze hogere energiekosten doorgerekend aan de huurders. Bij de verhoging van deze budgetten werd uitgegaan van het meest pessimistische scenario. De realiteit bleek echter minder negatief uit te vallen, waardoor de verhoogde kredieten niet volledig zijn moeten aangesproken worden.

Algemene rekening	Budget na AMJP 3	Kosten	%
61100000 Elektriciteit	657 504	641 974	98%
61110000 Gas	238 650	191 421	80%

61130000 Water	77 112	67 701	88%
----------------	--------	--------	-----

Onder de algemene rekening 61620000 “Adviezen consultants & revisoren” & 61630000 “Overige vergoedingen en erelonen” zijn ook budgetoverschotten terug te vinden. Het AG stadsontwikkeling Hasselt doet enkel beroep op adviezen consultants, revisoren en advocaten in functie van de noden op dat moment. Verder werd voor de exploitatie van de parking Blauwe Boulevard een creditnota ontvangen van de exploitant. Hierin werden, na overleg omtrent minderprestaties, een aantal gefactureerde prestaties gecrediteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP 3	Kosten	%
61620000 Adviezen consultants, revisoren	35 566	23 881	67%
61630000 Overige vergoedingen, erelonen	365 147	257 499	71%

Tot slot werd de marketingcampagne voor de parking Blauwe Boulevard nog niet uitgerold en viel de onderhoudskost voor de machines en installaties in het zwembadcomplex Kapermolen lager uit dan initieel gebudgetteerd. Dit resulteert in volgende uitvoeringspercentages:

Algemene rekening	Budget na AMJP 3	Kosten	%
61302000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install. machines en uitrusting	199 526	192 219	96%
61320000 Promotie, advertentie en drukwerk	16 102	502	3%

2. Belastingen (AR 64)

Voor de belastingen werd er een budget voorzien van 223.731 euro, waarvan 136.190 euro werd uitgegeven of 61%. Deze uitvoeringsgraad werd sterk beïnvloed door 2 factoren.

Ten eerste mochten we nog geen aanslagbiljet onroerende voorheffing ontvangen voor de parking Blauwe Boulevard, hoewel hier in 2022 wel een inschatting van het verschuldigde bedrag voor werd gebudgetteerd.

Ten tweede mochten we in 2021 een doorrekening van het aanslagbiljet provinciebelastingen ontvangen. In 2022 werd deze doorrekening omwille van een foutieve berekening echter gecrediteerd. De nieuwe (correcte) doorrekening van het aanslagbiljet lag vele malen lager, waardoor het voorziene budget te hoog bleek te zijn.

Algemene rekening	Budget na AMJP 3	Kosten	%
64010000 Onroerende voorheffing	186 395	113 493	61 %
64040000 Overige belastingen en taksen	36 004	21 365	59 %

3. Financiële kosten (AR 65)

Voor de financiële kosten werd een budget voorzien van 1.497.213 euro, waarvan 1.495.002 euro of 99% is uitgegeven.

Omwille van de financiële toestand werd eind 2022 door de Stad Hasselt een herziening goedgekeurd van de toegestane lening voor de bouw van het nieuwe stadskantoor. Door de goedkeuring van de schuldherschikking werd de looptijd van de toegestane lening verlengd van 20 naar 30 jaar. Hiermee kwam de looptijd van de lening meer in overeenstemming met

de afschrijvingstermijn van het stadskantoor. Verder creëerde het ook meer financiële ademruimte, aangezien de maandelijkse terugbetalingslasten zullen dalen terwijl de intrestvoet ongewijzigd blijft.

De impact werd reeds in de aanpassing meerjarenplan 2022 verwerkt, waardoor de effectieve kost slechts minimaal afwijkt van het gebudgetteerde.

Verder zien we bij de diverse financiële kosten nog een klein overschot bij het project Blauwe Boulevard. Hier werden de kosten m.b.t. diverse banktransacties hoger ingeschat.

Algemene rekening	Budget na AMJP 3	Kosten	%
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1 453 616	1 453 616	100%
65700000 Diverse financiële kosten	43 597	41 386	96%

Exploitatie-ontvangsten 2022

Van de 8.328.863 euro gebudgetteerde ontvangsten, werd 8.295.766 euro ontvangen in 2022. Dit betekent een uitvoeringsgraad van 99 %. 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 enz.... 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 8.171.243 euro of 99% van het geraamde eindbudget van 8.184.845 euro.

In vergelijking met 2021, waarbij een gerealiseerd bedrag van 6.878.178 euro werd behaald, zien we nu opnieuw een sterke stijging van de ontvangsten en zitten we terug op het niveau van vóór de coronacrisis.

Een eerste categorie opbrengsten binnen AR 70 komen voort uit de verhuur van onroerende goederen en de terugvordering van een aantal kosten afgesproken in de desbetreffende huurovereenkomsten. De realisatiegraad ligt hierbij heel hoog aangezien de budgetten opgemaakt worden in functie van reeds vastgelegde contractuele overeenkomsten. Enkel het feit dat het stadskantoor later dan voorzien definitief werd opgeleverd, zorgt aan de ontvangstenzijde voor een verschil tussen budgettering en effectieve ontvangst. De onderhoudskosten dewelke niet werden aangerekend, zullen ook niet teruggevorderd zijn bij de Stad Hasselt.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
70601000 Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen	4 072 970	4 084 954	100%
70603000 Terugvorderen verbruikskosten	463 607	370 753	80%
70604000 Terugvorderen onroerende voorheffing	107 578	107 036	99%

Een tweede categorie zijn de parkeeropbrengsten m.b.t. parking Blauwe Boulevard. Hierbij wordt omzet gerealiseerd via het rotatie parkeren, alsook via een abonnementsformule. Volgens de initiële budgettering zou parking Blauwe Boulevard in 2022 een jaaromzet van € 2,1 miljoen moeten halen, dat betekent een gemiddelde van € 175.000 per maand.

In realiteit werd er 2.138.725 euro effectief ontvangen, hetgeen een realisatiegraad van 102% betekent.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
70201000 Retributie op het parkeren	2 100 888	2 138 725	102%

De Stad Hasselt wenst de toegangsgelden van het zwembadcomplex Kapermolen te beperken opdat de vrijetijdsinfrastructuur toegankelijk zou zijn voor iedereen. Vandaar dat de Stad Hasselt er zich toe verbindt om de beperkte toegangsgelden te subsidiëren middels de toekenning van prijssubsidies aan AGB Hasselt. De prijssubsidie wordt toegekend aan de hand van het aantal bezoekers. Door verschillende acties mochten we toch een hoger aantal bezoekers ontvangen dan ingeschat bij de initiële berekening van de prijssubsidie. Hierdoor werd een hoger bedrag van prijssubsidies toegekend dan gebudgetteerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
70102000 Toegangsgelden	808 638	610 247	75%
70700000 Prijssubsidie	627 000	856 793	137%

2. Subsidies en andere operationele opbrengsten (AR 74)

In deze categorie werd van het geraamde eindbudget van 56.821 euro, 72% ofwel 40.764 euro gerealiseerd.

In 2022 stond de terugvordering van de bijpremie brandverzekering Kezzerme gebudgetteerd. De verzekeringsportefeuille van de volledige groep Hasselt werd recent geanalyseerd en opnieuw gegund aan een verzekeringsmakelaar. De bijpremie is geen onderdeel meer van de nieuwe verzekeringsportefeuille. Het budget zal dan ook in 2023 verwijderd worden.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
74500000 Overige diverse operationele opbrengsten	31.621	9.259	29%

In de loop van 2022 mochten we een reeks schadevergoedingen van Ethias-verzekeringen ontvangen voor aanrijdingen in de parking Blauwe Boulevard. Ook aan het zwembadcomplex werd de slagboom aangereiden en betaalde Ethias-verzekering een schadevergoeding uit.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
74500100 Schadevergoedingen	25 200	31 505	125%

3. Financiële opbrengsten (AR 75)

De financiële opbrengsten werden voor 96% gerealiseerd of 83.759 euro van de voorziene 87.196 euro. In 2021 werd de doorgeeflening Corda RCH herzien naar een lagere intrestvoet. NV R.C.H. bleef gedurende 2021 echter op basis van de oude aflossingstabel verder betalen. In 2022 werd het teveel betaald bedrag aan intresten teruggestort aan NV R.C.H.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
75800000 Terugvordering financiële kosten	2 295	-1 141	

Verder kreeg het volledige financieringsbudget bij de laatste aanpassing meerjarenplan een update. Hierdoor werden al de andere financiële opbrengsten voor 100% gerealiseerd.

Algemene rekening	Budget na AMJP3	Opbrengsten	%
75900000 Andere financiële opbrengsten	84 901	84 901	100%

Investeringsbudget

Investeringsuitgaven 2022

De totale investeringsuitgaven bedroegen het afgelopen jaar 3.291.667 euro, wat neer komt op 72% 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 14% bereikt. De investeringsuitgaven bedroegen 51.872 euro. Zo werden er in 2022 bijkomende werken uitgevoerd voor het leveren en plaatsen van een fietsenstalling op het kadeniveau van de parking. Voor de rest werden in 2022 geen bijkomende investeringsuitgaven gedaan m.b.t. het project parking Blauwe Boulevard. Het ongebruikt budget m.b.t. het project zal worden overgedragen naar het volgende jaar om toekomstige investeringsuitgaven mee te dekken.

Voor het project m.b.t. het stadskantoor mochten we in 2022 overgaan tot definitieve oplevering. De definitieve oplevering werd in het verleden herhaaldelijk uitgesteld omwille van wederkerende problemen met de KWA-installatie. Deze onvolkomenheden en ongerijmdheden werden opgelost waardoor de definitieve oplevering 4 jaar na de voorlopige (deel-) oplevering kon bekrachtigd worden. Op het directiecomité van 18 augustus 2022 werd de totale kost van project Stadskantoor inclusief prijsherzieningen, verrekeningen en alle uitgevoerde en bestelde wijzigingswerken goedgekeurd. Hierdoor kon overgegaan worden tot de laatste contractueel bepaalde betalingen. Eveneens werd beslist tot de vrijgave van de resterende borgsommen (50% totale borgsom) die door bouwpartners werden gesteld in kader van dit project.

Verder kwamen er na ingebruikname van het nieuwe Stadskantoor enkele tekortkomingen naar voren.

- In de raadszaal van de Kezeremme bleek er een zitplaats te weinig te zijn om het voltallige College van Burgemeester en Schepenen, de voorzitter Gemeenteraad en de Algemeen Directeur een plaats te geven aan de tafel vooraan.
- De deuren tussen de collegezaal en de raadszaal in de Kezeremme bleken nauwelijks geluidsisolerend, waardoor een gelijktijdige ingebruikname van beide ruimtes haast onmogelijk is.
- In 't Scheep bleek de open vergaderruimte op de 2^{de} verdieping niet optimaal te zijn. Het plaatsen van een tussenwand zou tot een comfortabeler en frequenter gebruik van deze ruimte leiden.

Het uitvoeren van bovenstaande meerwerken werd in 2022 eveneens goedgekeurd.

Voor het project Veiligheidssite fase 1: brandweerkazerne mochten we in 2021 reeds overgaan tot de definitieve oplevering van het gebouw. Aansluitend werd ook de totale kostprijsberekening goedgekeurd en kon het addendum van de erfpachtovereenkomst met de Hulpverleningszone opgesteld worden. Helaas zorgt een onverwacht opgedoken eindafrekening van Fluvius voor een bijkomende realisatiekost in kader van de bouw van de Veiligheidssite fase 1. Deze extra kost bedraagt: 5.152 euro. Deze canon werd in één schijf aan het AG Stadsontwikkeling terugbetaald, waardoor de eerder afgesproken canon voor de resterende looptijd van de erfpachtovereenkomst onveranderd blijft.

Voor het project m.b.t. het zwembadcomplex Kapermolen zijn een aantal bijkomende investeringen ten bedrage van 6.002 euro gedaan.

Investeringsontvangsten 2022

Voor 2022 werd een investeringsontvangst gerealiseerd voor een bedrag van 29.940 euro.

Zoals hierboven reeds aangegeven, dook er in 2022 onverwacht een eindafrekening van Fluvius op. Deze zorgde voor een bijkomende realisatiekost in kader van de bouw van de Veiligheidssite fase 1. Deze extra kost werd integraal doorgerekend aan de Hulpverleningszone Zuidwest Limburg voor een bedrag van 5.152 euro.

Met betrekking tot het project parking Blauwe Boulevard werden er in het verleden een aantal kosten gedragen door het AG Stadsontwikkeling Hasselt dewelke mochten doorgerekend worden. Na overleg werd overgegaan tot doorfacturatie. Zo werd er een totaalbedrag van 24.789 euro m.b.t. diverse gedragen kosten aan de poorten van de laad-en loszone doorgerekend aan Quartier Bleu Retail.

Financieringsbudget

Financieringsuitgaven 2022

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

Eind 2022 vond er een schuldherschikking plaats in kader van het project m.b.t. Stadskantoor. De initiële lening werd afgesloten voor een bedrag van 47,5 miljoen euro, terug te betalen over een looptijd van 20 jaar. Om de looptijd van de lening meer in overeenstemming te brengen met de afschrijvingstermijn van het Stadskantoor wordt er voor gekozen om de looptijd van de lening te verlengen met 10 jaar. Hierdoor zal er ook meer financiële ademruimte komen binnen het AG Stadsontwikkeling Hasselt.

Financieringsontvangsten 2022

Binnen het financierings-ontvangstenbudget situeren zich geen afwijkingen tussen budgetten 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 5.152 euro m.b.t. het gebouw Veiligheidssite fase 1 in een éénmalige extra canon af te lossen, waardoor de eerder bepaalde (te indexerende) canon voor de resterende looptijd van de erfpachtovereenkomst onveranderd blijft.

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	AMJP040946 - Overdracht naar 2023	2023	62.000,00	51.989,70
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	AMJP040947 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	56.122,09
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	AMJP040948 - Overdracht naar 2023	2023	-35.620,00	820.022,58

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2023-2025
AG Stadsontwikkeling Hasselt	Investering					
		Uitgave	928.134,37	0,00	0,00	928.134,37
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	928.134,37	0,00	0,00	928.134,37
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultaat	-928.134,37	0,00	0,00	-928.134,37

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

AGB HASSELT STADSONTWIKKELING

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2022

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
				96.792.958,44
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	stadswaarborg KBC		5.149.464,10
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	stadswaarborg Belfius		28.405.868,28
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	stadswaarborg ING		37.733.125,57
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hassalink bouw stadskantoor - fase 1		36.160,00
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hassalink - restauratiewerken oude rijkswachtkazerne		158.875,00
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hassalink - ontwerp en bouw stadskantoor - fase 2A		1.001.065,00
032	Ontvangen zekerheden	borgstelling THV Hazodi - bouw nieuw politiekantoor		2.870,00
0700	Terreinen en gebouwen	Gebruiksrecht zwembad		18.664.790,91
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	GBR		5.640.739,58

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 openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een 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.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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, opgesteid.

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 negentachtig 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.

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).

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

Juni 1967, 1968, 1969.

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

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

Erfpacht Brandweerkazerne

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

AGB Stadsontwikkeling Hasselt										Mutatietabel Activa (historiek)										2018 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	0,00			
2014000023	12	Realsatelooste	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	0,00			
2014000023	13	Studiekosten ve	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	0,00			
2014000023	15	Inrecalate in	2017	0	10.524,99	0,00	10.524,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014000023	16	Overtige-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	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								
2014000025	1	Realsatelooste	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	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	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	0,00			
2014000025	4	Realsatelooste	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	0,00			
2014000025	7	Realsatelooste	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	0,00			
2014000025	8	Overtige-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	0,00			
2014000025	11	Rijwacht-kazer	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	0,00			
2014000025	13	Overtige-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	0,00			
2014000025	14	Realsatelooste	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	0,00			
2014000025	15	Inrecalate in	2017	0	66.560,17	0,00	66.560,17	0,00	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 correctieboeking 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 : <u>01/12/2018</u>			
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 2022

4. DOCUMENTATIE

4.1. Proef-en saldibalans per 31/12/2022.....	58
4.2. Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	63
4.3. Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	79
4.4. Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.....	79
4.5. Overzicht verbonden entiteiten.....	80
4.6. Personeelsinzet.....	80
4.7. Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.....	80
4.8. Aansluiting werkkapitaal – budgettair resultaat.....	81
4.9. Attest controle door extern bureau (Q&A).....	83



4.1 Proef- en saldibalans per 31.12.2022

<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	146.432.267,07 €	75.143.809,12 €	71.288.457,95 €
00100000 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	75.143.809,12 €	146.432.267,07 €	-71.288.457,95 €
03200000 Ontvangen zekerheden	8.349.553,90 €	7.150.583,90 €	1.198.970,00 €
03300000 Zekerheidstellers	7.150.583,90 €	8.349.553,90 €	-1.198.970,00 €
07000000 Gebruiksrechten op lange termijn - terreinen en gebouwen	37.526.225,80 €	18.861.434,89 €	18.664.790,91 €
07100000 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	18.861.434,89 €	37.526.225,80 €	-18.664.790,91 €
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.671.999,50 €	7.031.259,92 €	5.640.739,58 €
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.031.259,92 €	12.671.999,50 €	-5.640.739,58 €
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	5.471.222,37 €	5.246.206,69 €	225.015,68 €
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	483.514,94 €	0,00 €	483.514,94 €
17330000 Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	5.237.530,44 €	72.602.450,94 €	-67.364.920,50 €
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	7.649.054,02 €	49.023.661,96 €	-41.374.607,94 €
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	128.836.391,93 €	3.077.312,32 €	125.759.079,61 €
22910007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	38.073.442,91 €	38.073.442,91 €	0,00 €
22910009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	1.985,99 €	22.442.410,42 €	-22.440.424,43 €
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 €	1.156.029,76 €	-1.156.029,76 €
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 €	401,15 €	-401,15 €
24500000 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	684,91 €	0,00 €	684,91 €
24500009 Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0,00 €	616,41 €	-616,41 €

<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	305.767,49 €	305.767,49 €	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	18.453.159,89 €	3.170.151,65 €	15.283.008,24 €
29030009 Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	1.906.824,88 €	1.465.221,91 €	441.602,97 €
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	11.150.514,67 €	9.957.028,62 €	1.193.486,05 €
40001000 Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	4.189.269,02 €	3.985.103,48 €	204.165,54 €
40020000 Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	1.458.357,91 €	1.453.206,26 €	5.151,65 €
40058000 Tussenkost stad Hasselt prijssubsidie zwembad	138.648,95 €	138.648,95 €	0,00 €
40400000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	1.365.323,53 €	1.279.093,19 €	86.230,34 €
40410000 Te ontvangen creditnota's	2.296,68 €	1.895,32 €	401,36 €
40610000 Voorschotten en vooruitbetalingen	74.330,13 €	51.757,57 €	22.572,56 €
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	19.599.723,37 €	19.599.723,37 €	0,00 €
41600000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	172.373,13 €	172.373,13 €	0,00 €
41601000 Rekening-courant	12.115,89 €	12.115,89 €	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	6.820.335,36 €	10.743.872,81 €	-3.923.537,45 €
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	4.221.391,79 €	5.861.492,62 €	-1.640.100,83 €
43300000 Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	454.992,14 €	531.537,64 €	-76.545,50 €
43900000 Overige leningen - Financiële schulden	3.927.126,65 €	3.927.126,65 €	0,00 €
44000000 Leveranciers	8.347.018,53 €	8.629.019,25 €	-282.000,72 €
44400000 Te ontvangen facturen	2.775.053,26 €	2.887.336,26 €	-112.283,00 €
44530000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	1.630.444,37 €	1.630.444,37 €	0,00 €
44540000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	6.371.887,65 €	6.371.887,65 €	0,00 €
44600000 Te betalen toegestane leningen	5.151,65 €	5.151,65 €	0,00 €
44910000 Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	36.463,50 €	36.463,50 €	0,00 €
44990000 Andere niet-financiële schulden uit ruiltransacties	56.152,77 €	60.686,39 €	-4.533,62 €
45400000 Rijksdienst voor sociale zekerheid	323,29 €	365,63 €	-42,34 €

Algemene rekening

	Debet	Credit	Saldo
45500000 Netto-bezoldigingen	1.005,10 €	1.005,10 €	0,00 €
46100000 Voorzieningen voor vakantiegeld	20.313,20 €	20.313,20 €	0,00 €
47500000 Te betalen btw	25.947.506,81 €	26.133.101,25 €	-185.594,44 €
47609990 Andere te betalen belastingen en taksen	126.917,63 €	127.309,63 €	-392,00 €
48901000 Rekening Courant	0,00 €	280.000,00 €	-280.000,00 €
48930000 Ten onrechte ontvangen sommen	32.261,81 €	32.261,81 €	0,00 €
48932000 Te ventileren ontvangsten en betalingen	97.464.571,29 €	97.464.571,29 €	0,00 €
48940000 Door te storten ontvangsten - ticketverkoop	31.649,00 €	31.997,00 €	-348,00 €
48941000 Door te storten ontvangsten - overige	4.573,55 €	4.573,55 €	0,00 €
49000000 Over te dragen kosten	38.226,53 €	18.015,83 €	20.210,70 €
49100000 Verkregen opbrengsten	19.004,78 €	18.923,10 €	81,68 €
49200000 Toe te rekenen kosten	149.112,98 €	246.235,45 €	-97.122,47 €
49300000 Over te dragen opbrengsten	299.703,92 €	559.741,46 €	-260.037,54 €
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	2.110.000,00 €	1.055.000,00 €	1.055.000,00 €
49430009 Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	1.329.530,94 €	1.036.047,37 €	293.483,57 €
49900000 Wachtrekeningen	208.333,50 €	208.333,50 €	0,00 €
49910000 Wachtrekeningen kassaverschillen	4.259,47 €	4.259,47 €	0,00 €
55000006 Kredietinstellingen - Kredietopeningen	20.350.000,00 €	20.350.000,00 €	0,00 €
55001000 Kredietinstellingen - Belfius Rekening Courant	7.861.797,23 €	7.485.002,87 €	376.794,36 €
55001003 Kredietinstellingen - Belfius Toelagen en Leningen	2.255.656,80 €	2.255.656,80 €	0,00 €
55002000 Kredietinstellingen - KBC Rekening Courant	108.935.453,87 €	108.036.818,82 €	898.635,05 €
55002002 Kredietinstellingen (betaling in uitvoering) - KBC Rekening Courant	9.974.665,62 €	9.974.665,62 €	0,00 €
55006000 Kredietinstellingen - ING Rekening Courant	14.301.326,21 €	14.301.326,21 €	0,00 €
57001000 Kassen - Kas Financiën	14.037,29 €	9.637,29 €	4.400,00 €
57002000 Kassen - Provisies Kleine Uitgaven	1.250,00 €	750,00 €	500,00 €
58000000 Interne overboekingen -interne afboeking met thesaurie	4.072.654,32 €	4.072.654,32 €	0,00 €
58001000 Interne overboekingen - geldbewegingen, cash pooling en transfers	9.049.440,75 €	9.049.440,75 €	0,00 €
6 000000 Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor gebouwen	196.643,98 €	0,00 €	196.643,98 €
6 030000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) van gebouwen	284.879,20 €	45.888,11 €	238.991,09 €
6 100000 Elektriciteit	694.842,02 €	52.868,21 €	641.973,81 €
6 110000 Gas	213.465,83 €	15.855,83 €	197.610,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
61130000 Water en andere energiebronnen	86.201,63 €	22.761,91 €	63.439,72 €
61210000 Brandverzekering	68.673,22 €	35.555,43 €	33.117,79 €
61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	10.245,15 €	3.020,77 €	7.224,38 €
61302000 Onderhoud en herstel (incl. materiaal) install., machines, uitrusting en meubilair	288.903,89 €	96.155,27 €	192.748,62 €
61310000 Huur rollend materieel, installaties, machines en uitrusting	578,52 €	0,00 €	578,52 €
61320000 Promotie, advertentie en (bedeling van) (digitaal)drukwerk	1.290,68 €	394,52 €	896,16 €
61330000 Receptiekosten (vergaderingen, gelegenheden, attenties, ...)	1.665,57 €	500,00 €	1.165,57 €
61351000 Overige werkingskosten eigen aan de dienst	128,06 €	54,14 €	73,92 €
61352000 Kantoorbenodigdheden	248,56 €	0,00 €	248,56 €
61353000 Klein (technisch) materiaal	47.706,40 €	3.557,19 €	44.149,21 €
61361000 Bewakings- en toezichtsdiensten	3.375,94 €	0,00 €	3.375,94 €
61610000 Erelonen advocaten en deurwaarders	2.930,64 €	2.622,30 €	308,34 €
61620000 Adviezen consultants, revisoren	25.054,41 €	1.172,94 €	23.881,47 €
61630000 Overige vergoedingen, erelonen en studies voor interne	336.134,98 €	78.635,75 €	257.499,23 €
61710000 Jobstudenten en uitzendkrachten	231.021,30 €	2.056,14 €	228.965,16 €
61800000 Presentiegelden (RvB, Gecoro,...)	1.005,10 €	0,00 €	1.005,10 €
63020000 Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.521.140,63 €	751,18 €	4.520.389,45 €
64010000 Onroerende voorheffing	217.982,95 €	104.490,15 €	113.492,80 €
64040000 Overige belastingen en taksen	37.591,96 €	16.227,14 €	21.364,82 €
64300000 Diverse kastekorten	1.331,89 €	0,00 €	1.331,89 €
65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	1.543.631,58 €	78.459,23 €	1.465.172,35 €
65700000 Diverse financiële kosten (debetrente op rekeningen, verwijlrenten, ...)	47.666,13 €	6.280,07 €	41.386,06 €
69300000 Over te dragen overschot van het boekjaar	1.033.605,62 €	935.936,53 €	97.669,09 €
70010000 verkoop warmte en elektriciteit	279,19 €	279,19 €	0,00 €
70011000 Overige verkopen en prestaties eigen aan de dienst	113,00 €	2.846,61 €	-2.733,61 €
70102000 Toegangsgelden	12.885,64 €	622.600,80 €	-609.715,16 €
70201000 Retributie op het parkeren (parkeerbiljetten, sms-parkeren, parkeerautomaten)	887,18 €	2.139.612,44 €	-2.138.725,26 €
70601000 Vergoeding overeenkomsten onroerende goederen (verhuring, erfpacht, opstal, concessie ...)	492.168,63 €	4.572.832,21 €	-4.080.663,58 €
70603000 Terugvorderen verbruikskosten (water, gas, elektriciteit,) en andere diverse kosten bij overeenkomsten onroerende goederen	54.025,48 €	424.778,72 €	-370.753,24 €
70604000 Terugvorderen onroerende voorheffing bij overeenkomsten onroerende goederen	313.470,45 €	420.506,90 €	-107.036,45 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
70700000 Prijssubsidies	3.134,00 €	859.927,14 €	-856.793,14 €
74500000 Overige diverse operationele opbrengsten	5.151,65 €	14.410,22 €	-9.258,57 €
74500100 Schadevergoedingen	0.00 €	31.505,50 €	-31.505,50 €
75300000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0.00 €	102.557,07 €	-102.557,07 €
75800000 Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	5.806,59 €	4.632,31 €	1.174,28 €
75900000 Andere financiële opbrengsten	0.00 €	84.900,92 €	-84.900,92 €
76300000 Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imMVA	0.00 €	1.234,81 €	-1.234,81 €
Totaal:	1.009.541.737,67 €	1.009.541.737,67 €	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

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 6350 Alg. 2022007760 / IK 4491 EK 5780

AG Stadsontwikkeling Hasselt (0864.952.958)

Voorzitter Directiecomité: Lotte Poncelet

Limburgplein 1, 3500 Hasselt

Voorzitter Raad van Bestuur: Steven Vandeput

Inhoudstabel:: HAS: Hasselt Heeft Het

Hasselt Heeft Het

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.767.524	4.225.137	3.914.826
Ontvangsten	8.295.766	8.328.863	8.389.801
Saldo	4.528.242	4.103.725	4.474.975
Investerings			
Uitgaven	3.291.667	4.587.656	710.000
Ontvangsten	29.940	5.152	0
Saldo	-3.261.726	-4.582.504	-710.000
Financiering			
Uitgaven	6.409.561	6.409.561	6.400.162
Ontvangsten	1.352.903	1.352.903	1.846.667
Saldo	-5.056.658	-5.056.658	-4.553.495

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 22 actieplannen die betrekking hebben op domeinen zoals 'ondernemen', 'cultuur', 'toerisme' en 'sport'.*

Van deze 22 actieplannen lopen 17 actieplannen zoals gepland. Dit betreffen o.a. de actieplannen 'Kwalitatieve dienstverlening op maat van ondernemers', 'Maatschappelijk ondernemen wordt aangemoedigd', 'Hasselt laten uitgroeien tot kunst - en erfgoedstad', 'Hasselt zet in op citymarketing', 'Hasselt is de toeristische uitvalsbasis voor de regio' en 'Investeren in Actieve stad'.

Vier actieplannen lopen gedeeltelijk zoals gepland. Het gaat hier om de actieplannen 'Starter en initiatiefnemers worden ondersteund', 'Stimuleert een inclusieve arbeidsmarkt vanuit een regio', 'Topsportstad' en 'Toegankelijk sporten in wijken en deelgemeenten'. 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 vallen momenteel twee projecten ('Materialen Boulev'art: organisatie en herdefiniëring' en 'Popraad: Lokale Helden') die (voorlopig) werden stopgezet.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

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 een 20-tal projecten waarvan er reeds een 12-tal gerealiseerd werden (zoals o.a. 'Aanleg voetbalterrein Godsheide', 'Installatie vernieuwde sportraad en opstart diverse sportclusters', 'Onbemande sporthallen', 'ruilwinkel Wisselke', 'voetbalvisie', 'vervanging sportmateriaal', 'aanpassing inkom sporthal Kuringen', ...).*

Een aantal projecten lopen vertraging op of zijn bevroren.

- Een aanpassing RUP van site Torpedo van park- naar recreatiegebied dient nog te gebeuren. De aanleg van het kunstgrasplein is in orde.

- De verhuis van het Hasselts Hondje is tot nu toe nog niet nodig. Deze blijven op de site Pietelbeek.

- Het project 'Wildwaterbaan' zit vast. Het probleem rond de exploitatie werd nog niet opgelost, de hogere bouwkost en de stijgende energiekosten hebben de kans op slagen zeer moeilijk gemaakt.

- Voor wat betreft de renovatie van de atletiekpiste zijn de werken bezig. Het einde van de werken is gepland tegen augustus 2023.

- De verbouwingen in de sporthal van Kuringen voor de tweede gevechtssporten zijn in orde.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

Actie: AC000190: Partnerschap wildwaterbaan

Beleidsbudget Partnerschap wildwaterbaan

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-500.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

Actieplan: AP000123: Investeren in Hasselt cultuurstad

Investeren in Hasselt cultuurstad

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

Toelichting evaluatie: *Verloopt zoals gepland: Onder dit actieplan horen momenteel 9 projecten. De meeste zijn op schema.*

- *Kunstenwerkplaats Groenplein: het dossier betreffende de exploitatie werd toegewezen. De ontwikkeling van de site via een DB&M zit in de fase van de jurering van de ingediende voorstellen. Toewijzing is voorzien begin 2023.*
- *Renovatie CCHA: de verdere scopebepaling voor de werken rond toegankelijkheid en rond de energetische maatregelen is lopende.*
- *Jenevermuseum: de aanbestedingsprocedure betreffende de vervanging van de stoomgenerator werd goedgekeurd. De werken werden toegewezen einde 2022 en de werken zullen in uitvoering gaan begin 2023.*
- *Op vlak van digitalisering van het archief is de voorbereiding van het bestek betreffende het digitaal archief beheerssysteem lopend. Daarnaast zit de overdracht van digitale stukken in het DAV (Digitaal Archief Vlaanderen) in de testfase.*

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: *Verloopt zoals gepland: Stad Hasselt wist dankzij een sterke Wintercampagne en evenementen als Winterland en de Warmste Week meer dan 1 miljoen bezoekers naar Hasselt te halen. Daarmee kan Hasselt zich meer dan meten met de grote Centrumsteden. Maar ook uit andere data blijkt dat Hasselt haar sterke toeristische troeven meer dan uitspeelt. Zo haalde de Japanse Tuin op 8*

maanden tijd meer dan 120.000 bezoekers. Weinig Vlaamse musea doen haar dit na. Dat deze campagnes en projecten zich ook economisch vertalen blijkt uit de reacties van handelaren en horeca uitbaters. Uit onze eigen data blijkt dat zo ook voor meer dan 1 miljoen euro aan Hasseltbonnen werd verkocht, wat een verdubbeling is ten opzichte van twee jaar geleden. Daarnaast blijft Toerisme hard inzetten vanuit Hasselt als uitvalsbasis op tal van diverse doelgroepen.

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:** *Verloopt zoals gepland: Onder dit actieplan horen een 10-tal projecten. De meeste liggen op schema.*
- *Topsportturnhal Runkst: gunning aannemer werd goedgekeurd. Eerste grondwerken zijn opgestart.*
 - *Alverberg: verfijnen van de scope van de verbouwingen en de aanpak is lopende in samenspraak met de clubs.*
 - *Sporthal Kuringen: verbouwingswerken van kleedkamers, berging, boksaal, inkom en stookplaats werden afgerond.*
 - *Renovatie Atletiekpiste Kiewit: gunning heraanleg werd goedgekeurd. De uitvoering van de werken werd aangevat in het najaar en zal in 2023 afgerond worden.*
 - *Aanleg Red Court i.s.m. de Voetbalbond: realisatie in het najaar van 2022.*
 - *Kunstgrasterrein Torpedo: gerealiseerd in het najaar.*
 - *Begijnhof: gunning aan de aannemer is gebeurd door Deputatie van 23/11/2022. De opstartgesprekken voor de werken zijn lopende.*

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.767.524	4.225.137	3.914.826
Ontvangsten	8.295.766	8.328.863	8.389.801
Saldo	4.528.242	4.103.725	4.474.975
Investeren			
Uitgaven	11.153	109.330	35.000
Ontvangsten	29.940	5.152	0
Saldo	18.787	-104.178	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.409.561	6.409.561	6.400.162
Ontvangsten	1.352.903	1.352.903	1.346.667
Saldo	-5.056.658	-5.056.658	-5.053.495

Actieplan: AP000111: Basiswerking van groep Hasselt garanderen

7.1.1. Basiswerking van groep Hasselt garanderen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.767.524	4.225.137	3.914.826
Ontvangsten	8.295.766	8.328.863	8.389.801
Saldo	4.528.242	4.103.725	4.474.975
Investerings			
Uitgaven	11.153	109.330	35.000
Ontvangsten	29.940	5.152	0
Saldo	18.787	-104.178	-35.000
Financiering			
Uitgaven	6.409.561	6.409.561	6.400.162
Ontvangsten	1.352.903	1.352.903	1.346.667
Saldo	-5.056.658	-5.056.658	-5.053.495

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.175.371	1.224.016	1.053.258
Ontvangsten	1.488.457	1.447.351	1.447.351
Saldo	313.085	223.335	394.093
Investerings			
Uitgaven	6.002	93.612	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.002	-93.612	-35.000
Financiering			

Actie: AC000250: Basisbudget Algemene werking AGB

Basisbudget Algemene werking AGB

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.387	141.562	72.015
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-65.387	-141.562	-72.015
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000298: Basisbudget Stadskantoor

Basisbudget Stadskantoor

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	994.382	1.091.955	1.119.770
Ontvangsten	3.354.675	3.455.987	3.485.316
Saldo	2.360.293	2.364.032	2.365.546
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	2.151.579	2.151.579	2.151.579
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.151.579	-2.151.579	-2.151.579

Actie: AC000299: Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne

Basisbudget Veiligheidssite 1: Brandweerkazerne

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	223.419	214.342	158.561
Ontvangsten	94.159	94.201	44.750
Saldo	-129.260	-120.141	-113.811
Investerings			
Uitgaven	5.152	15.719	0
Ontvangsten	5.152	5.152	0
Saldo	0	-10.567	0
Financiering			
Uitgaven	953.926	953.926	948.775
Ontvangsten	1.060.152	1.060.152	1.055.000
Saldo	106.225	106.226	106.225

Actie: AC000312: Basisbudget Veiligheidssite Limburgia

Basisbudget Veiligheidssite Limburgia

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.360	14.281	15.728
Ontvangsten	30.495	36.292	43.568
Saldo	24.135	22.011	27.840
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000380: Basisbudget Cegeka

Basisbudget Cegeka

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	402.408	402.949	402.949
Ontvangsten	1.144.994	1.145.536	1.145.536
Saldo	742.587	742.587	742.587
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	672.977	672.977	672.977
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-672.977	-672.977	-672.977

Actie: AC000381: Basisbudget Brandweerkazerne Willekensmolenstraat

Basisbudget Brandweerkazerne Willekensmolenstraat

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.687	31.800	5.193
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.687	-31.800	-5.193
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	110.675	110.675	106.428
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-110.675	-110.675	-106.428

Actie: AC000537: Basisbudget Corda Campus

Basisbudget Corda Campus

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-1.142	2.295	6.816
Saldo	-1.142	2.295	6.816
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	286.804	286.804	286.804
Ontvangsten	292.751	292.751	291.667
Saldo	5.947	5.947	4.863

Actie: AC000541: Basisbudget Parking Blauwe Boulevard

Basisbudget Parking Blauwe Boulevard

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	879.509	1.104.231	1.087.351
Ontvangsten	2.184.128	2.147.200	2.216.463
Saldo	1.304.618	1.042.969	1.129.111
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	24.789	0	0
Saldo	24.789	0	0
Financiering			
Uitgaven	2.233.599	2.233.599	2.233.599
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.233.599	-2.233.599	-2.233.599

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

Actie: AC000836: Basisbudget Gebouwenbeheer

Basisbudget Gebouwenbeheer

Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: BD000008: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

SD8: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.280.513	4.478.326	175.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.280.513	-4.478.326	-175.000
Financiering			

Actieplan: AP000112: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

8.1.1. Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.280.513	4.478.326	175.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.280.513	-4.478.326	-175.000
Financiering			

Actie: AC000703: Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025

Basisbudget Overdracht investeringskredieten vorige beleidsperiode 2020-2025

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.280.513	4.478.326	175.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.280.513	-4.478.326	-175.000
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 5780

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 4491



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 2022 - AG Stadsontwikkeling Hasselt

11-apr.-2023 14:21

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	131.098.577,31	129.823.147,90	1.275.429,41
Kredietinstellingen - uitgeschreven cheques (-)	55-1	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering (-)	55-2	9.974.665,62	9.974.665,62	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-3	2.255.656,80	2.255.656,80	0,00
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	15.287,29	10.387,29	4.900,00
Interne overboekingen	58	13.122.095,07	13.122.095,07	0,00
Totalen		176.816.282,09	175.535.952,68	1.280.329,41

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN	AR	Debet	Credit	Saldo
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000	15.339.783,69	13.942.132,10	1.397.651,59
Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	4002	1.458.357,91	1.453.206,26	5.151,65
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4005	138.648,95	138.648,95	0,00
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	404	1.367.620,21	1.280.988,51	86.631,70
Borgtochten betaald in contanten	405	0,00	0,00	0,00
Vooruitbetalingen op ruiltransacties	406	151.761,49	129.188,93	22.572,56
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	19.599.723,37	19.599.723,37	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 werkingsubsidies	4153	0,00	0,00	0,00
Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4160	184.489,02	184.489,02	0,00

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		38.295.196,60	36.783.189,10	1.512.007,50

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	454.992,14	531.537,64	-76.545,50
Overige leningen	439	3.927.126,65	3.927.126,65	0,00
Leveranciers	440	8.347.018,53	8.629.019,25	-282.000,72
Te ontvangen facturen	444	2.775.053,26	2.887.336,26	-112.283,00
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	1.630.444,37	1.630.444,37	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest voor overige leningen	4454	6.371.887,65	6.371.887,65	0,00
Te betalen toegestane leningen	446	5.151,65	5.151,65	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	56.152,77	60.686,39	-4.533,62
Ingehouden voorheffing	453	0,00	0,00	0,00
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	454	323,29	365,63	-42,34
Bezoldigingen	455	1.005,10	1.005,10	0,00
Andere sociale schulden	459	0,00	0,00	0,00
Geraamd bedrag der belastingschulden	474	0,00	0,00	0,00
Te betalen btw	475	25.947.506,81	26.133.101,25	-185.594,44
Andere te betalen belastingen en taksen	476	126.917,63	127.309,63	-392,00
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	97.533.055,65	97.813.403,65	-280.348,00
Totalen		147.213.099,00	148.154.838,62	-941.739,62

Budgettair nettowerkkapitaal				1.850.597,29
	499	212.592,97	212.592,97	0,00
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen				1.850.597,29
Resultaat van de budgettaire verrichtingen (budgettaire dagboeken volgens DR)				1.850.597,29
Verschil tussen algemene en budgettaire boekhouding				0,00

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

Limburgplein 1
3500 Hasselt

18 april 2023

Geachte,

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde werkzaamheden met betrekking tot boekjaar 2022 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 :

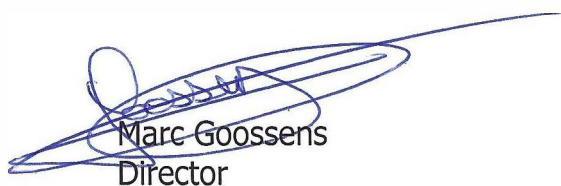
- overdrachten van voorgaand boekjaar
- verwerking van de budgettaire resultaten van voorgaand boekjaar
- verwerking van de aanvullende belastingen
- nazicht van de kastoestand per 31/12 van het boekjaar
- gebruik van de wachtrekeningen en orderekeningen
- aansluiting van de BTW-rekeningen
- aansluiting 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 2022 vertoont een balanstotaal van € 140.085.056,29. De resultatenrekening van boekjaar 2022 vertoont een overschot van het boekjaar van € 97.669,09 €.

Hoogachtend,



Marc Goossens
Director



RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Meerjarenplan
I.	Exploitatiesaldo	4.528.242	4.103.725
	A. Ontvangsten	8.295.766	8.328.863
	B. Uitgaven	3.767.524	4.225.137
II.	Investeringsaldo	-3.261.726	-4.582.504
	A. Ontvangsten	29.940	5.152
	B. Uitgaven	3.291.667	4.587.656
III.	Saldo exploitatie en investeringen	1.266.516	-478.778
IV.	Financieringsaldo	-5.056.658	-5.056.658
	A. Ontvangsten	1.352.903	1.352.903
	B. Uitgaven	6.409.561	6.409.561
V.	Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.790.142	-5.535.436
VI.	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.640.740	5.640.740
VII.	Gecumuleerd budgettair resultaat	1.850.597	105.303
IX.	Beschikbaar budgettair resultaat	1.850.597	105.303

BALANS		2022	2021
ACTIVA			
I.	Vlottende activa	4.161.113	8.325.623
II.	Vaste activa	135.923.943	138.529.855
	A. Vorderingen op lange termijn	15.724.611	17.073.095
	B. Financiële vaste activa	0	0
	C. Materiële vast activa	120.199.332	121.456.761
Totaal activa		140.085.056	146.855.478
PASSIVA			
I.	Schulden	115.602.066	122.367.600
	A. Schulden op korte termijn	6.862.537	8.064.433
	1. Schulden uit ruiltransacties	475.405	957.524
	2. Schulden uit niet-ruiltransacties	466.334	362.146
	3. Overlopende rekeningen van het passief	357.160	340.354
	4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	5.563.638	6.404.409
	B. Schulden op lange termijn	108.739.528	114.303.167
	1. Schulden uit ruiltransacties	108.739.528	114.303.167
	2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II.	Nettoactief	24.482.990	24.487.878
Totaal passiva		140.085.056	146.855.478