



Jaarrekening 2021 AGB



Inhoudsopgave

Jaarrekening 2021 AGB	1
Inhoudsopgave.....	3
Voorwoord	4
Beleidsevaluatie.....	5
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-3: Eco-realistisch Maldegem	6
Beleidsdoelstelling: 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.....	6
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Warm en zorgzaam Maldegem	8
Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Maldegem is levendig.	8
Financiële nota	11
Doelstellingenrekening (J1)	11
Staat financieel evenwicht (J2).....	16
Realisatie van de kredieten (J3)	21
Balans (J4).....	23
Staat van opbrengsten en kosten (J5).....	25
Toelichting	27
Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1).....	27
Overzicht van ontvangen en uitgaven naar economische aard (T2)	29
Investeringsprojecten (T3)	32
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4).....	41
Toelichting bij de balans (T5).....	43
Financiële risico's	46
Waarderingsregels.....	48
Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	52
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	53
Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot/ tekort van het boekjaar	55
Overzicht niet aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgende boekjaar.....	56
Jaarverslag AGB 2021.....	57
Sporthal MEOS.....	57
Sint-Annazwembad	61
Parkcross (nvt in 2021).....	68
Documentatie	69

Voorwoord

Voorwoord

AGB Maldegem, samen met de gemeente en het OCMW zijn één van de lokale besturen die al in 2019 gestart zijn met de nieuwe BBC-regels.

Bijzonder is dat de gemeente en het OCMW geen afzonderlijke planningsdocumenten meer opmaken. Het AGB moet nog steeds afzonderlijk rapporteren.

De jaarrekening bestaat uit vier onderdelen.

Het eerste hoofdstuk bevat de beleidsevaluatie.

In het tweede hoofdstuk wordt de financiële nota besproken. De financiële nota geeft de financiële gevolgen weer van het beleid dat het bestuur het voorbije jaar gevoerd heeft. Ze bestaat uit 5 onderdelen namelijk de doestellingenrekening, de staat van financieel evenwicht, de realisatie van de kredieten, de balans en de staat van opbrengsten en kosten. De eerste drie schema's zijn samenvattende staten van de budgettaire boekhouding. De balans en staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de algemene boekhouding.

Het derde hoofdstuk omvat de toelichting. Die bevat alle verplichte bijlagen die zijn opgelegd door de wetgever en die een verdere specifieke duiding geven over de evolutie van de cijfers van het afgelopen boekjaar.

Het vierde hoofdstuk geeft de jaarrekening volgens de vennootschapswetgeving weer.

Beleidsvaluatie

Beleidsvaluatie

Het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem heeft ervoor gekozen om met beperkt aantal prioritaire acties te werken.

Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties geeft de financiële nota het volgende weer:

- Omschrijving en verwachte ontvangsten en uitgaven (prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen);
- Totaal verwachte ontvangsten en uitgaven niet-prioritaire acties en niet-prioritaire actieplannen.

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de documentatie van dit rapport. Bovendien kan dit geraadpleegd worden op de gemeentelijke website via <https://www.maldegem.be/beleid-budget>, alsook op de begrotingsapp van de software pepperflow (<https://maldegem.begrotingsapp.be>).

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-3: Eco-realistisch Maldegem

Omschrijving

We zetten in op een Maldegem met meer natuur, met respect voor eigendom en landbouw.

Beleidsdoelstelling: 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.

Omschrijving

Maldegem is eco-realist en streeft ernaar om de CO2-uitstoot te verminderen. Daarom nemen we ecologische en duurzame maatregelen.

Actieplannen

Actieplan: 2025-3-1-1: Ecologische maatregelen nemen.

We nemen ecologische maatregelen zodat we de CO2 uitstoot kunnen verminderen.

Actie

A-3-1-1-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen.

Omschrijving (toelichting)

Startdatum

01-01-2020

Einddatum

31-12-2021

Kwaliteit (toelichting)

Status

Financiële tabel

	Krediet 2021	Vastgelegd 2021	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2021	Ontvangst 2021	Impact 2021
Investering						
Uitgaven	-23.046,45	-23.046,45	0,00	-23.046,45	0,00	-23.046,45
Totaal Investering	-23.046,45	-23.046,45	0,00	-23.046,45	0,00	-23.046,45

Financiële cijfers

	Krediet 2021	Vastgelegd 2021	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2021	Ontvangst 2021	Impact 2021
Investing						
Uitgaven	-23.046	-23.046	0	-23.046	0	-23.046
Totaal Investing	-23.046	-23.046	0	-23.046	0	-23.046
Gerealiseerd resultaat	-23.046	-23.046	0	-23.046	0	-23.046

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Warm en zorgzaam Maldegem

Omschrijving

We zijn warm en zorgzaam. We zetten in op een levendig Maldegem met gezonde inwoners en een toegankelijk lokaal bestuur voor elke doelgroep.

Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Maldegem is levendig.

Omschrijving

We maken van Maldegem een levendig lokaal bestuur. Hierbij zetten we een faciliterend beleid voorop en gaan we vereenzaming tegen

Actieplannen

Actieplan: 2025-6-1-2: Optimaliseren sportinfrastructuur.

We optimaliseren de sportinfrastructuur.

Actie

A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

Omschrijving (toelichting)

We optimaliseren en bouwen de sportinfrastructuur verder uit. We maken het sportpark nog aantrekkelijker met nieuwe sportvoorzieningen en optimaliseren de bestaande accommodaties.

Startdatum

01-01-2020

Einddatum

31-12-2025

Kwaliteit (toelichting)

Het multisportveld werd niet gerealiseerd, maar was wel gebudgetteerd.

Het project is nog steeds niet aan bod gekomen op de stuurgroep waar dergelijke investeringen voorbereid worden voor uitvoering.

De ledverlichting werd geïnstalleerd op de atletiekpiste en is operationeel. De juiste afstemming en het besturingssysteem moet uitgevoerd worden tegen eind februari.

De verlichting op de tennisterreinen werd ook al voorzien, maar is nog niet operationeel.

Voor de toestellen en het skatepark is er nog niks geïnstalleerd.

Status

vertraagd

Financiële tabel

	Krediet 2021	Vastgelegd 2021	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2021	Ontvangst 2021	Impact 2021
Investering						
Uitgaven	-8.750,00	-8.750,00	0,00	-8.750,00	0,00	-8.750,00
Totaal Investering	-8.750,00	-8.750,00	0,00	-8.750,00	0,00	-8.750,00

Actieplannen

Actieplan: 2025-6-1-8: Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem.

We verhogen de aantrekkelijkheid van Maldegem.

Actie

A-6-1-8-02 Cultuurcentrum in Maldegem centrum (geschrapt vanaf 2022).

Omschrijving (toelichting)

CC Den Hoogen pad is in de periferie gelegen, is verouderd en heeft weinig uitstraling. Het gemeentebestuur acht het wenselijk om het cultureel centrum over te brengen naar Maldegem-centrum. De bouw van een cultureel centrum met een originele architecturale vormgeving zal het centrum van de gemeente Maldegem als geheel opwaarderen en aantrekkelijker maken. Deze actie werd stopgezet per 31/12/2021.

Startdatum

01-01-2020

Einddatum

31-12-2021

Kwaliteit (toelichting)

Het nieuw bestuur wenst niet verder in te zetten op een nieuw cultuurcentrum volgens de eisen van het vorig bestuur. Er is nog geen duidelijkheid over de verdere invulling van deze actie.

Status

afgevoerd

Financiële tabel

	Krediet 2021	Vastgelegd 2021	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2021	Ontvangst 2021	Impact 2021
Investering						
Uitgaven	-20.016,70	-20.016,70	0,00	-20.016,70	0,00	-20.016,70
Totaal Investering	-20.016,70	-20.016,70	0,00	-20.016,70	0,00	-20.016,70

A-6-1-8-14 Ondergrondse parking in centrum Maldegem

Omschrijving (toelichting)

Startdatum

01-01-2021

Einddatum

31-12-2021

Kwaliteit (toelichting)

Status

Financiële tabel

Krediet 2021	Vastgelegd 2021	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2021	Ontvangst 2021	Impact 2021
--------------	-----------------	---------------------	------------------	----------------	-------------

Financiële cijfers

	Krediet 2021	Vastgelegd 2021	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2021	Ontvangst 2021	Impact 2021
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Totaal Exploitatie	0	0	0	0	0	0
Investering						
Uitgaven	-28.767	-28.767	0	-28.767	0	-28.767
Totaal Investering	-28.767	-28.767	0	-28.767	0	-28.767
Gerealiseerd resultaat	-28.767	-28.767	0	-28.767	0	-28.767

Financiële nota

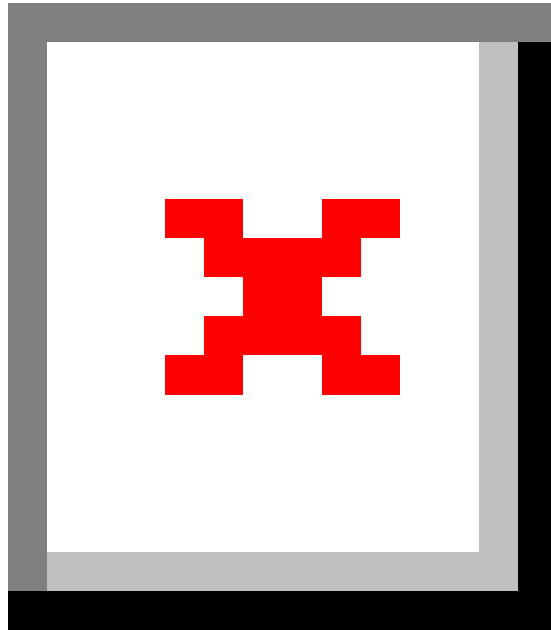
De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:

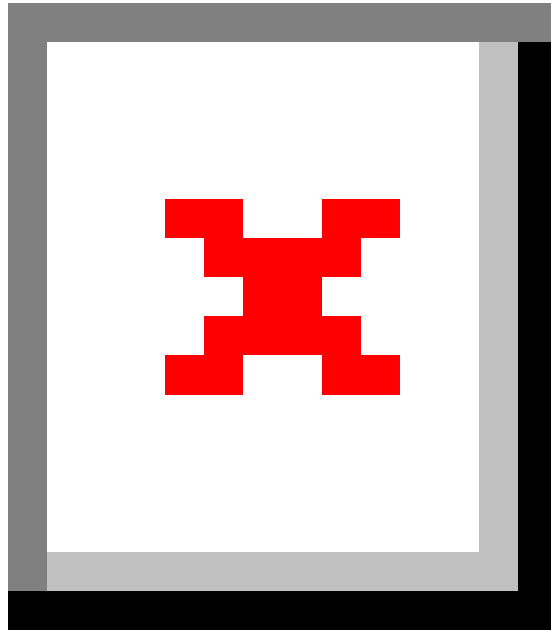
Het financieel doelstellingenplan (M1)
De staat van het financieel evenwicht (M2)
Het overzicht van de kredieten (M3).

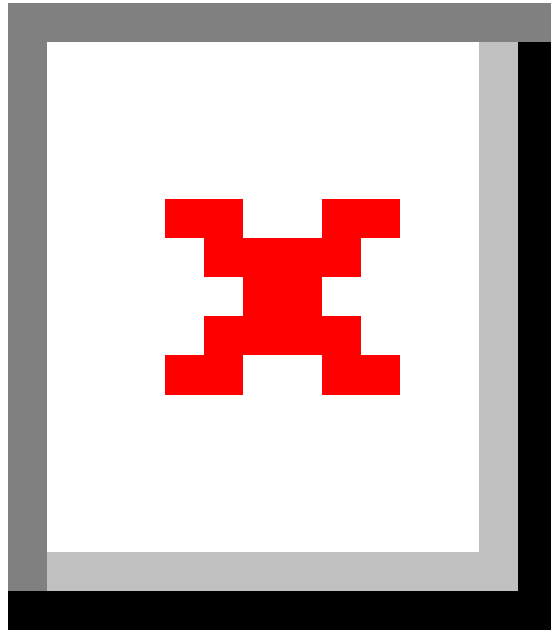
Doelstellingenrekening (J1)

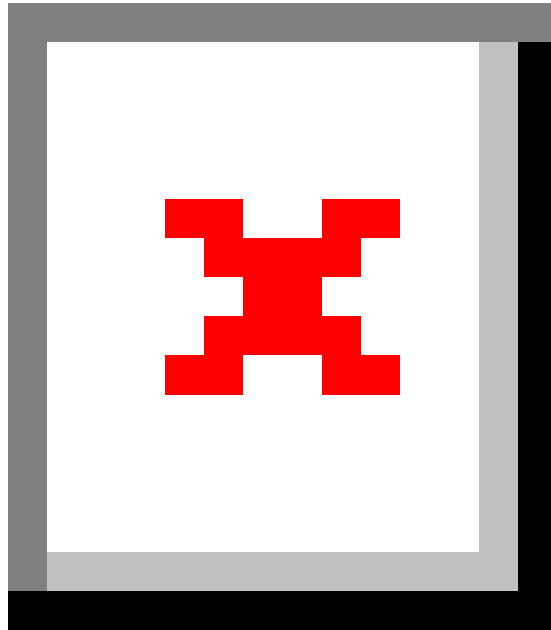
Schema J1: Doelstellingenrekening

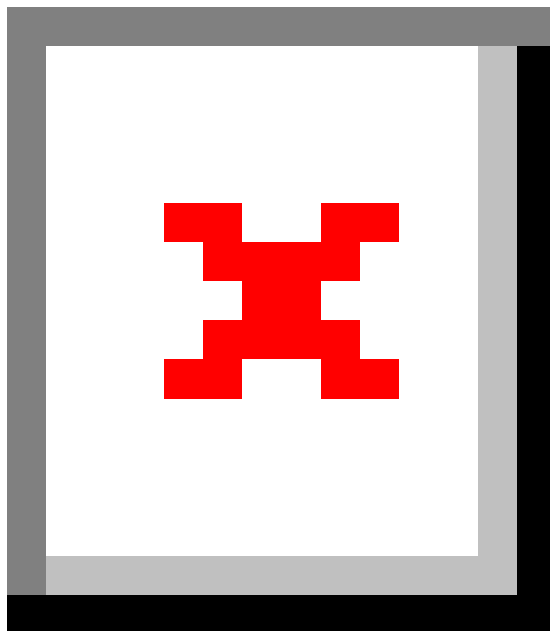
De doelstellingenrekening geeft een samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen.







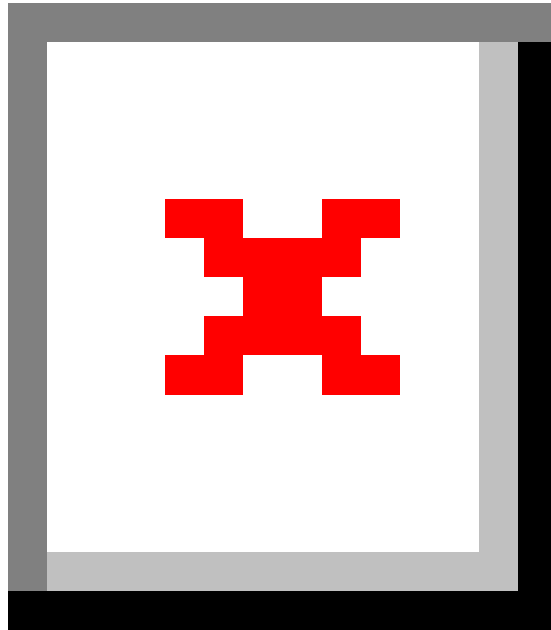


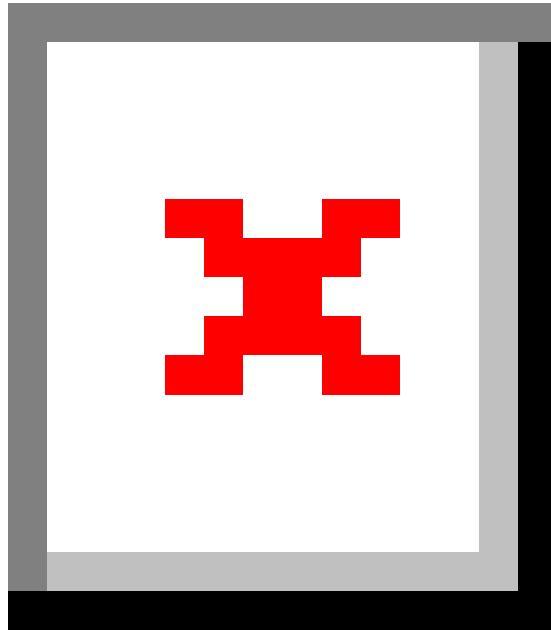


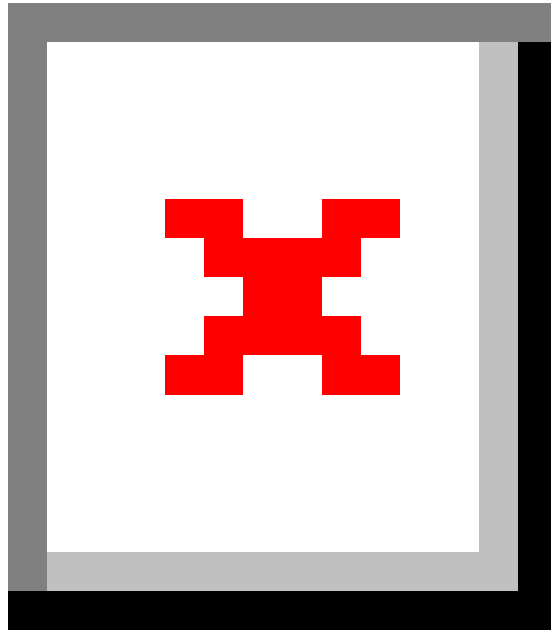
Staat financieel evenwicht (J2)

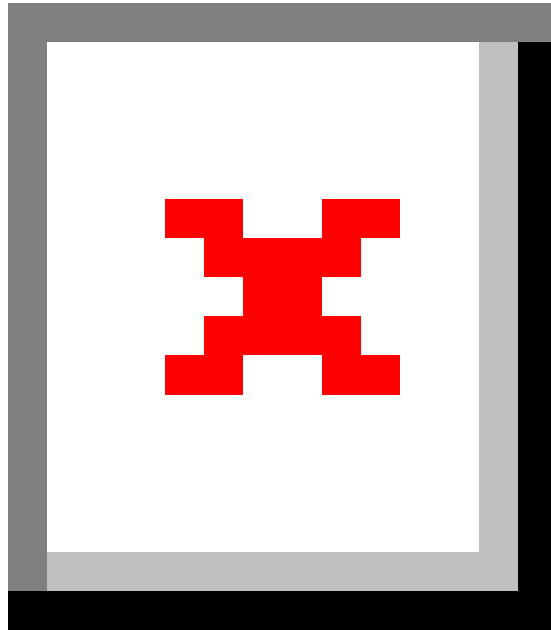
Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

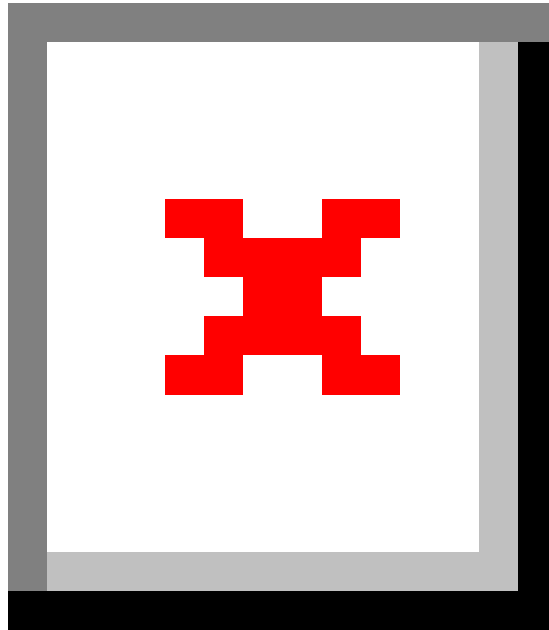
Dit rapport vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het meerjarenplan Dit volgens de drie gekende indicatoren: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.







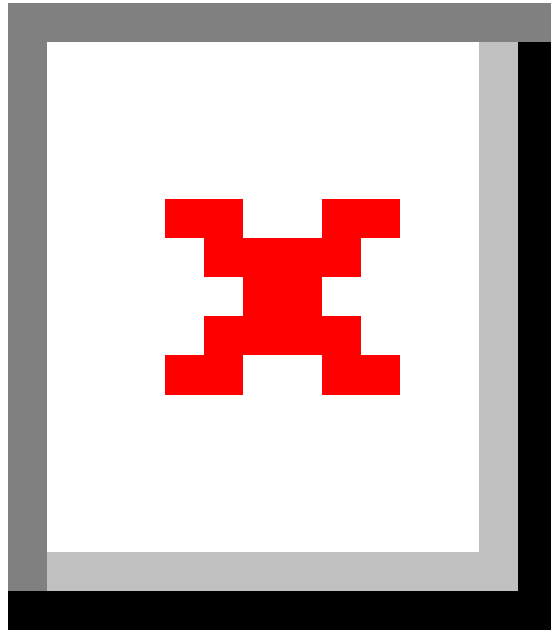


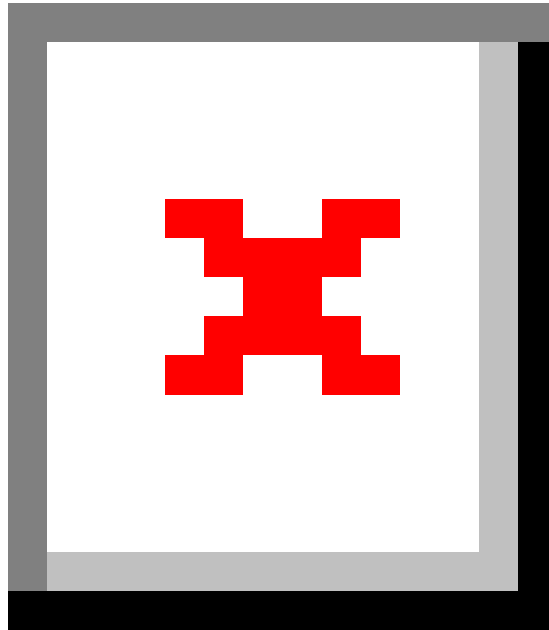


Realisatie van de kredieten (J3)

Schema J3: Realisatie van de kredieten

Dit rapport bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan.

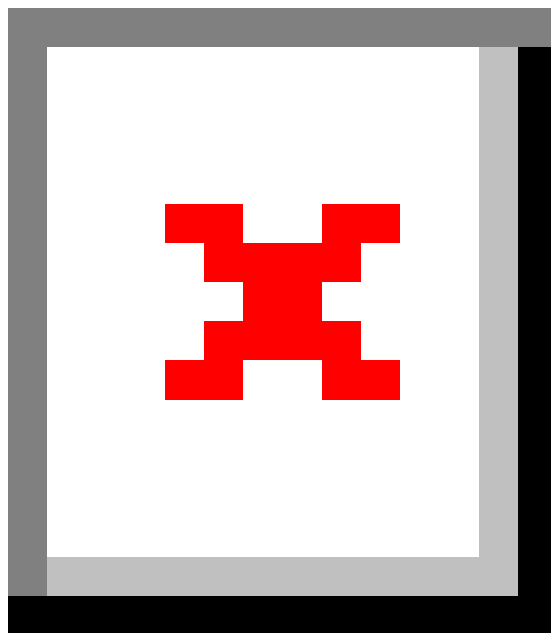
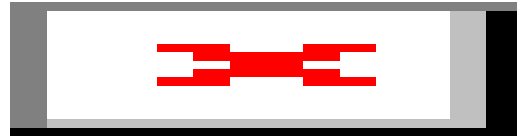


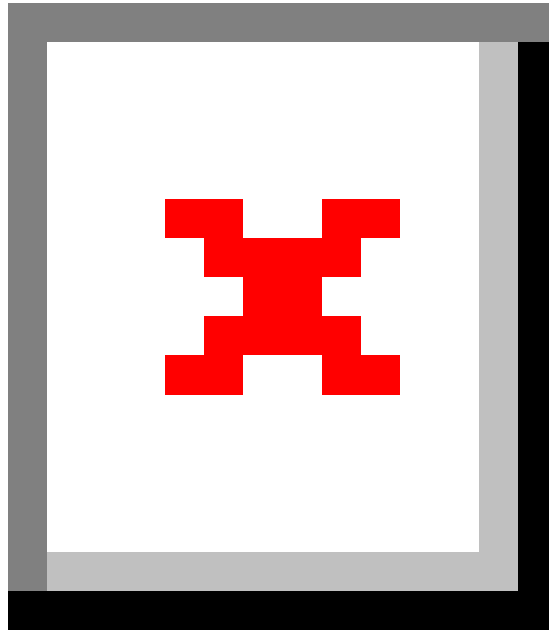


Balans (J4)

Schema J4: Balans

De balans geeft het overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het jaar in vergelijking met het vorige jaar. Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur, er wordt een onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen, ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

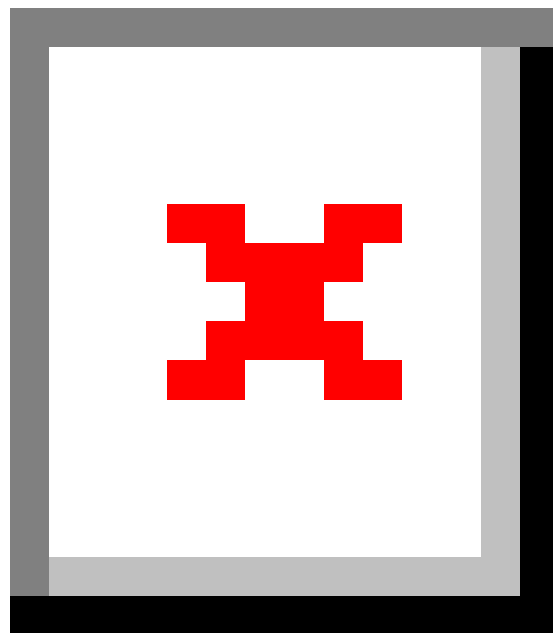
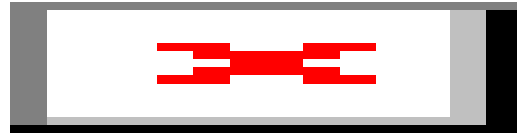




Staat van opbrengsten en kosten (J5)

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt de opbrengsten en de kosten van het jaar en vergelijkt die met het vorige jaar. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. Het verschil tussen de totale opbrengsten en de totale kosten resulteert in het overschot of tekort van het boekjaar.



Toelichting

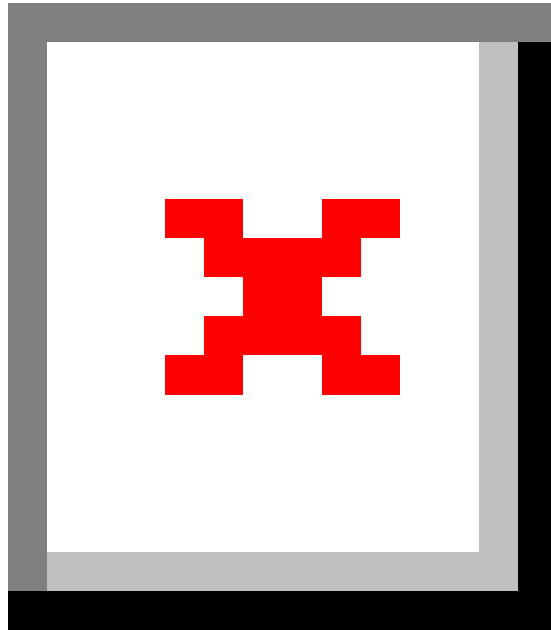
De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

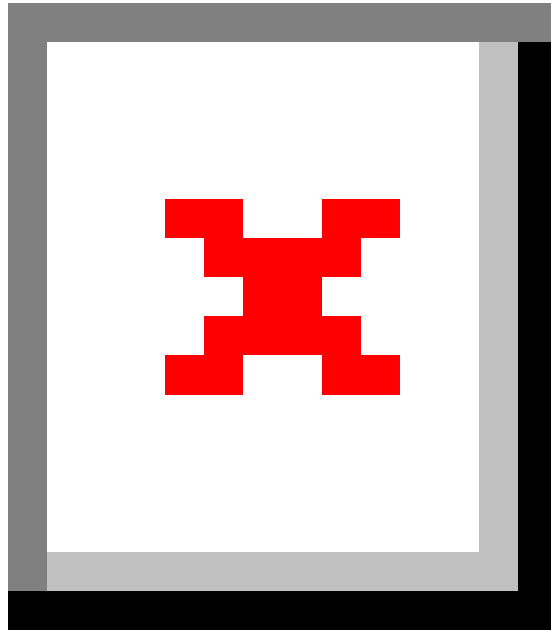
De toelichting bestaat uit:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's: een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport.
- Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.

Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)

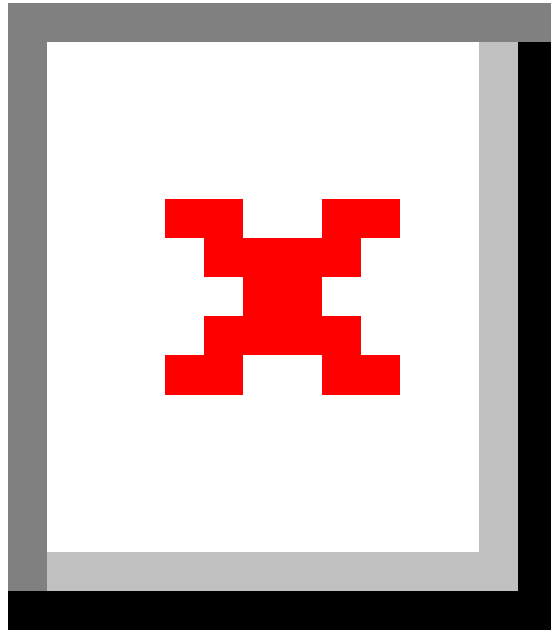
Schema T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

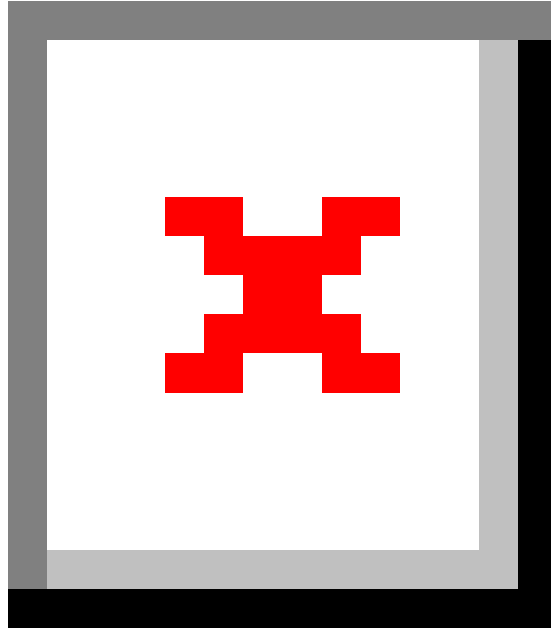


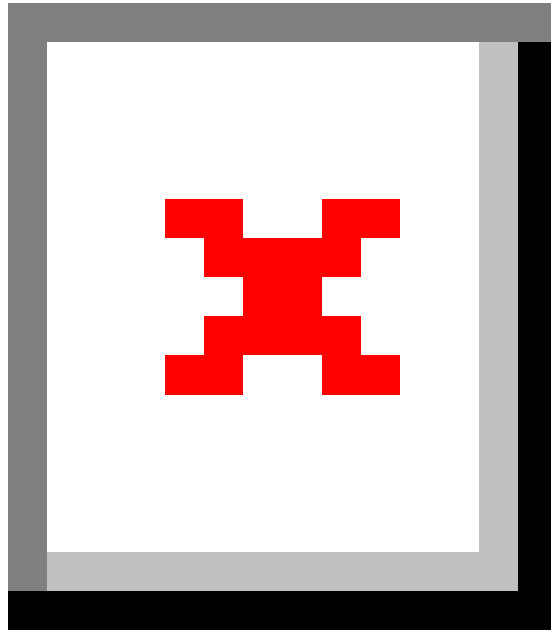


Overzicht van ontvangen en uitgaven naar economische aard (T2)

[Schema T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard](#)

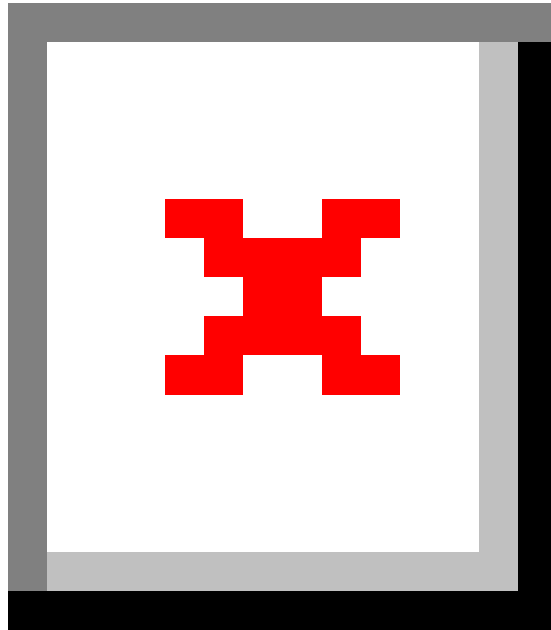


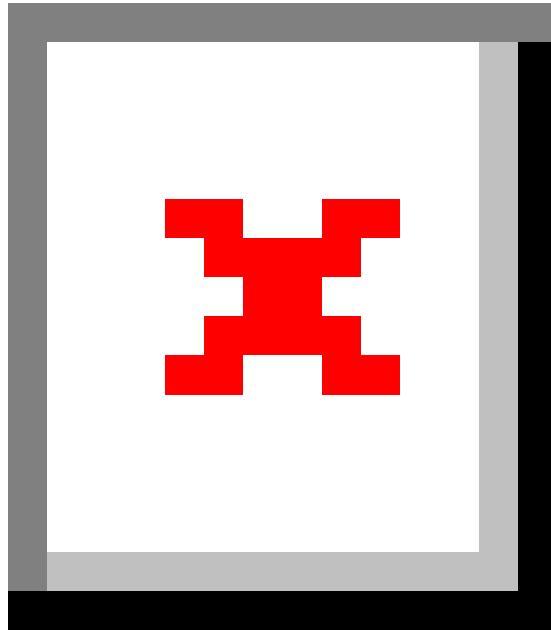


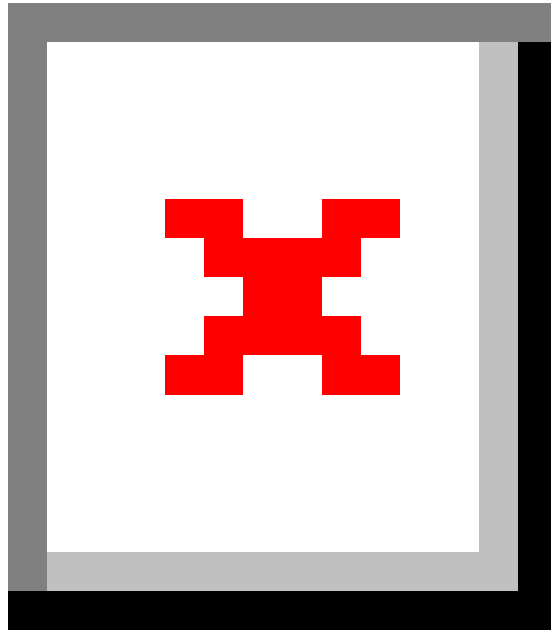


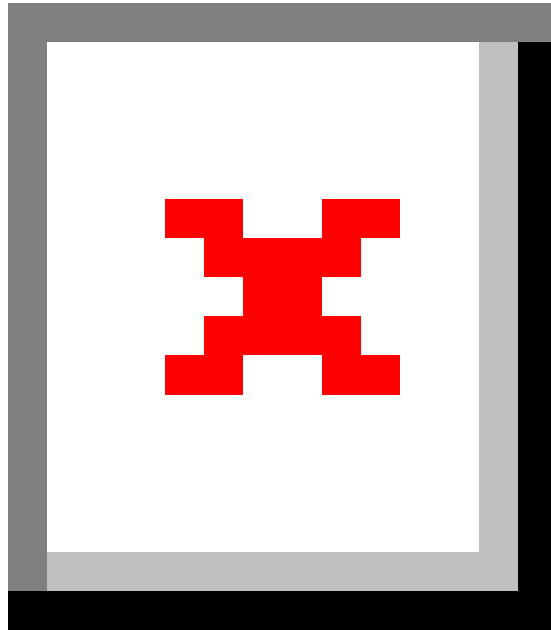
Investeringsprojecten (T3)

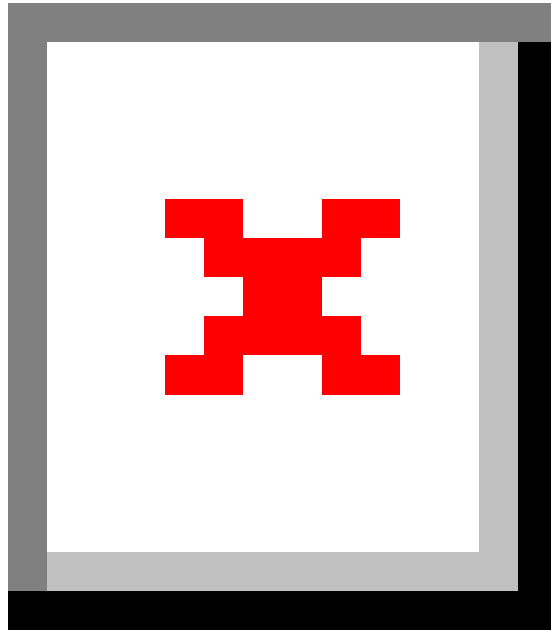
[Schema T3: Investeringsprojecten](#)

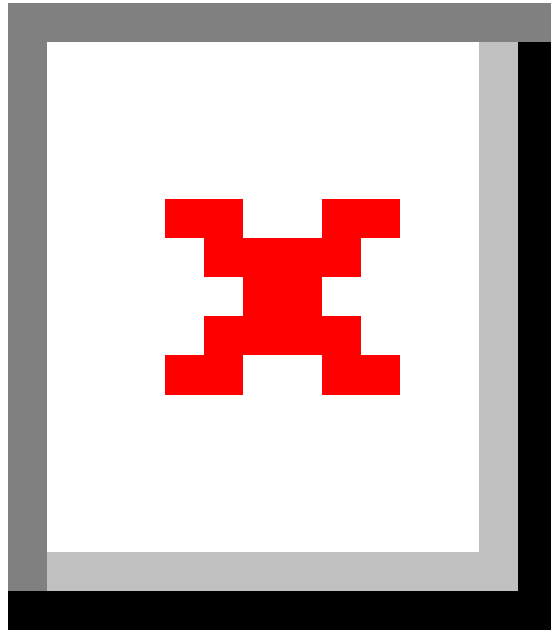


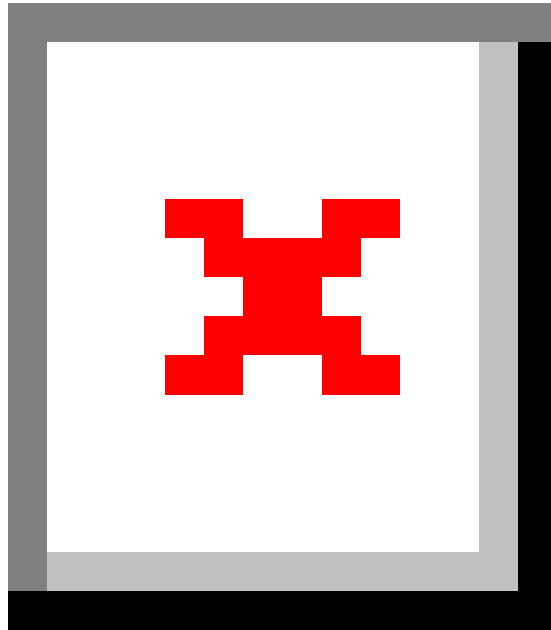


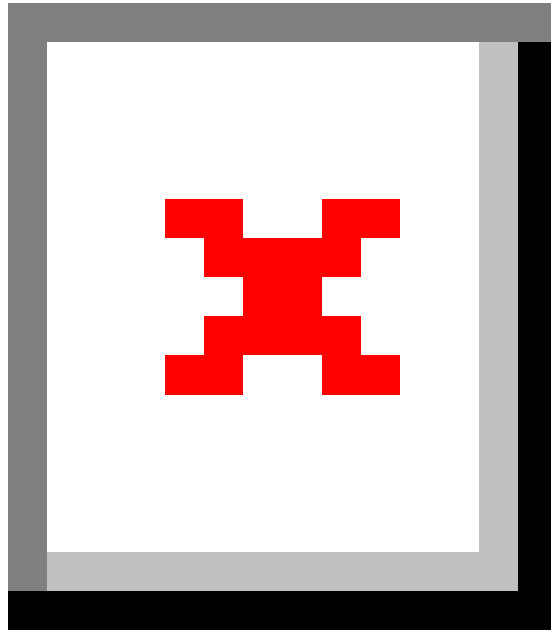


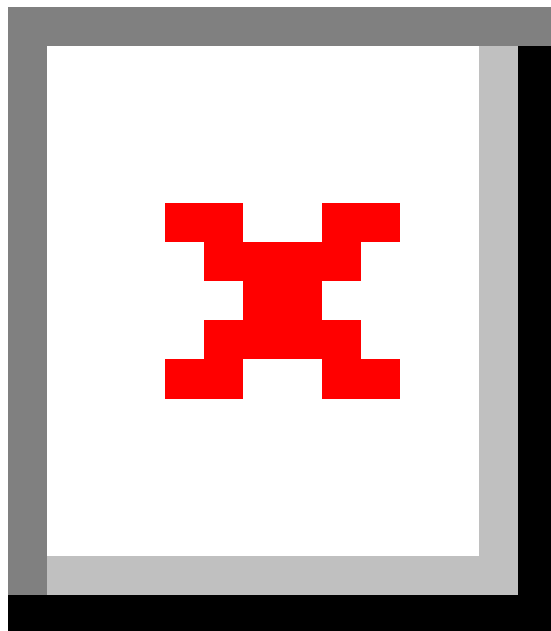










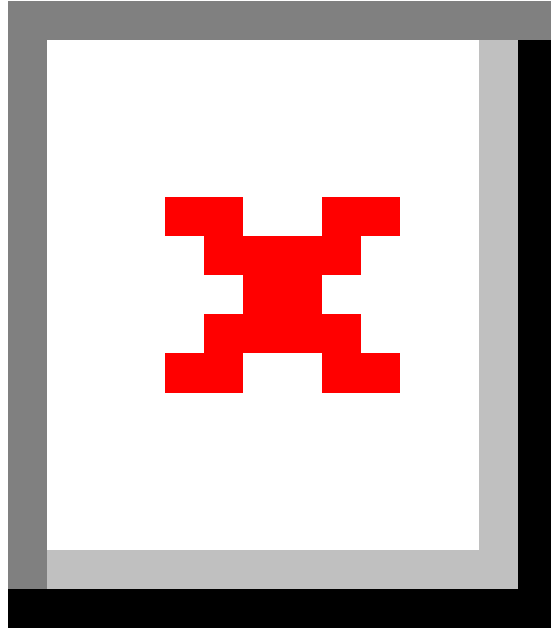


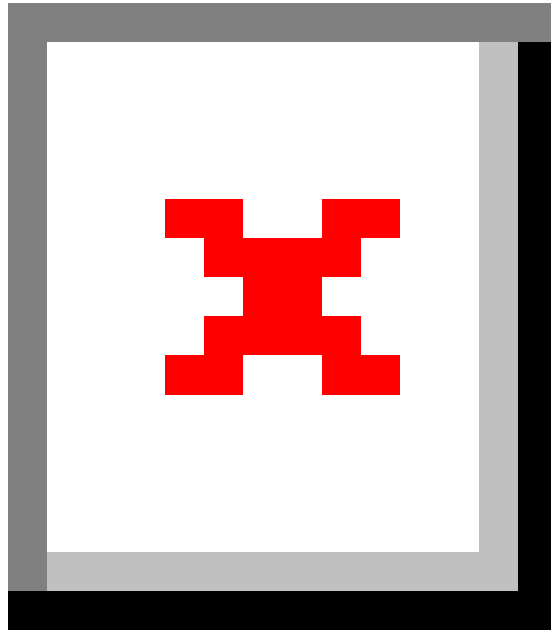
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)

Schema T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden in het schema T4 geven een overzicht van alle financiële schulden ten laste van het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem en ten laste van derde.

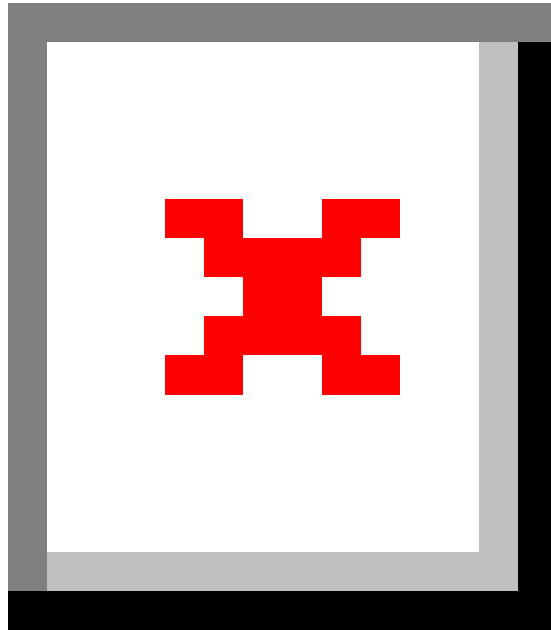
De evolutie geeft een zicht op nieuwe leningen en periodieke aflossingen en intresten (periodieke leningslasten).

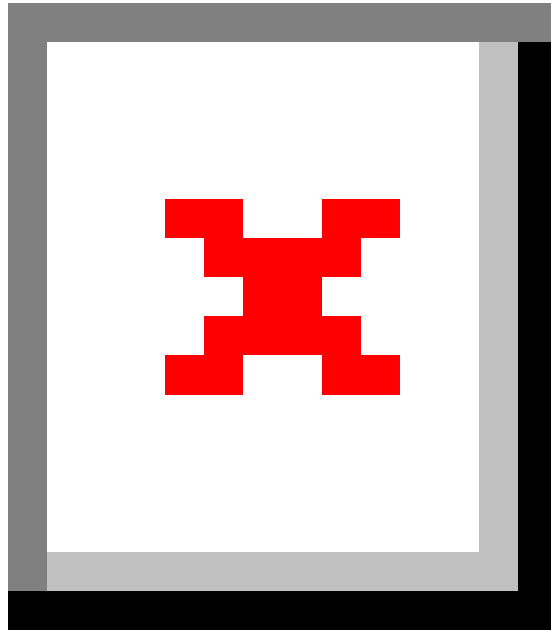


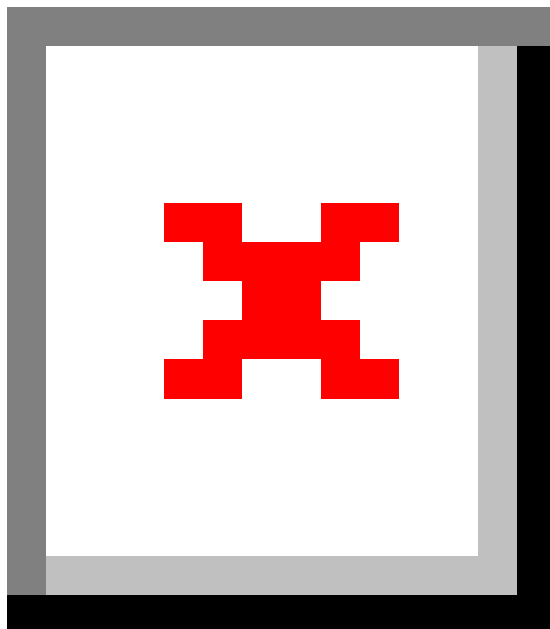


Toelichting bij de balans (T5)

[Schema T5: de toelichting bij de balans](#)







Financiële risico's

Financiële risico's

De financiële risico's betreffen een overzicht van de belangrijkste financiële risico's die een bestuur loopt en hoe het bestuur denkt deze al dan niet onder controle te krijgen. Hierin zitten niet de klassieke financiële risico's die we beheren vanuit het organisatiebeheersing systeem.

Risico's inzake het schuldbeheer:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving.
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere

aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;

- Er werden geen nieuwe bankleningen opgenomen en de lopende leningen zijn vast waardoor er geen herziening is van de interest en er dus geen risico's is.

Maatregelen:

Het bestuur doet aan actief schuldbeheer waardoor op regelmatige tijdstippen de krediet portefeuille samen met de banken wordt geanalyseerd om zo tot eventuele besparingen te bekomen, of minder risico's in te bouwen door bijvoorbeeld een vaste rentevoet voor een langere looptijd te nemen.

Alle leningen hebben een vaste rentevoet.

Het AGB Maldegem heeft van de gemeente een waarborg ter dekking van de bankleningen gekregen. Deze is per 31/12/2021 2.763.810,14 euro.

Negatieve rente op gelden bij de bank

Sinds 2020 rekenen de banken negatieve interesten aan vanaf bepaalde drempelbedragen op rekening. Volgende bedragen gelden voor Belfius Bank:

- Zichtrekening AGB: 500.000 euro
- Spaarrekening voor elke euro

Dit zal misschien ook bij andere banken het geval zijn. Nu wordt er zoveel als mogelijk negatieve rente vermeden door een dagdagelijkse opvolging met cashpooling over de entiteiten heen en door het werken met meerdere banken. Maar indien de drempelbedragen van de gemeente verder dalen, kan het niet uitgesloten worden dat er negatieve rente zal moeten betaald worden.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten:

- Borgstellingen: de gemeente staat borg voor de leningen van het AGB Maldegem (2.763.810,14 euro per 31/12/2021)
- Toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling): er zijn enkel toegestane leningen t.a.v. het AGB Maldegem

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven en ontvangsten:

- Het debiteuren risico is het risico dat een debiteur niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst, en waar nodig tijdig actie ondernomen.

Risico's inzake geschillen

Er is een ondergronds lek in de douches van de sporthal MEOS. Er werd hiervoor een schadedossier ingediend. De verantwoordelijkheid werd nog niet vastgesteld. Er werden in 2019 reeds herstellingen uitgevoerd zodat het lek niet nog meer schade zou veroorzaken. Er werd een tijdelijke oplossing voorzien. De procedure zal ten gronde worden gevoerd. De verzekering zal tussenkomen in het herstel van 2 kleedkamers.

Risico: Fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend bij andere besturen waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Er zijn interne procedures vastgelegd om dit risico te minimaliseren. Er kunnen maar een beperkt aantal medewerkers bankrekeningen toevoegen of wijzigen en wordt er steeds via een externe bron een controle uitgevoerd.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een sluike wijze te achter halen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot de verrichting van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen. Regelmatig worden de diensten op de hoogte gebracht van dit risico door de ICT dienst.

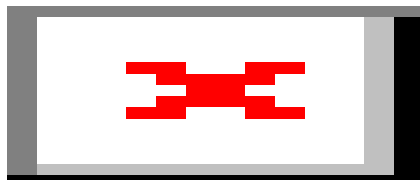
Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten. In verschillende fases van de overheidsopdracht wordt dit gecontroleerd via een centrale site van de RSZ.

Risico: minder operationele ontvangsten en meer uitgaven door COVID-19

Door de covid-19 crisis zijn een aantal dienstverleningen niet kunnen doorgaan: ter beschikking stelling zalen MEOS, toegang zwembad en de cafetaria werd gesloten. Een eerste raming voor 2020 en 2021 samen is een positieve impact van ongeveer 0,1 miljoen euro. Het verlies in ontvangsten van de gemeente en derden en ook de prijssubsidies hierop wordt geraamd op -0,25 miljoen euro.

Er zijn uiteraard ook minder werkingskosten doordat er minder activiteiten zijn (- 0,1 miljoen euro).

Dit verlies wordt meer dan gecompenseerd door werkingssubsidies die door de gemeente werd betaald voor een totaal bedrag van 0,5 miljoen euro.



Beheersmaatregel en opvolging

- De mogelijk extra uitgaven en ontvangsten worden continu gemonitord
- De meerjarenplanaanpassing werd geüpdatet op basis van recente herramingen

Waarderingsregels

De waarderingsregels

Artikel 1:

Het directie comité stelt de waarderingsregels vast als volgt:

•Algemene waarderingsregels

Als algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Evenwel worden de vorderingen in principe gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

•Rubriek 21 – Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt en al dan niet aan waardeschommelingen actief zijn. Belangrijk is het "gebruiks"-aspect gedurende meerdere boekhoudperiodes. De kosten mogen dus niet ten laste genomen worden van het jaar waarin ze toevallig ontstaan.

Onder de immateriële vaste activa worden de volgende subrubrieken opgenomen:

1° de kosten van onderzoek en ontwikkeling;

2° de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten;

3° de goodwill;

4° de vooruitbetalingen op immateriële vaste activa *;

5° de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten, die geen deel uitmaken van een materieel vast activum.

Voorstel van afschrijvingsritme: 5 jaar

* Vooruitbetalingen worden niet afgeschreven tot op het moment dat het gebruiksklaar is, vervolgens worden deze overgeboekt naar de betreffende rubriek.

•Rubriek 22 – Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur

De rubriek 22 omvat de terreinen en gebouwen die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel. Indien het kosteloze innames van gronden betreft waarvoor geen schatting is gebeurd, dan moet een gemiddelde waarde van 50 euro per m2 gebruikt worden.

De wegen en de overige infrastructuur behoren uitsluitend tot de categorie van de gemeenschapsgoederen.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- terreinen bebouwd en onbebouwd: NIHIL
- gebouwen: 30-33 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op terreinen en gebouwen: 15 jaar
- inrichting/installaties van terreinen en gebouwen (onroerend door zijn aard): 10-30 jaar
- toebehoren aan wegen (hydranten, duiker,...): 15 jaar
- wegen (grondwerken en verharding, zaten): 50 jaar
- wegen (slijtlaag, straatmeubilair, verkeerssignalisatie): 10-15 jaar
- waterwegen en waterbekkens: 30 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen aan wegen, nutsleidingen en riolering: 15 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen aan slijtlaag: 5 jaar
- overige infrastructuur (bruggen, viaducten, openbare verlichting): 30 jaar
- overige infrastructuur (riolen, waterleidingen, andere nutsleidingen, , ...): 30-50 jaar

•Rubriek 23 – Installaties, machines en uitrusting

De rubriek 23 omvat de installaties, machines en uitrusting die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- installaties, machines en uitrusting: 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op installaties, machines en uitrusting: 5 jaar

•Rubriek 24 – Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

De rubriek 24 omvat de het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- (kantoor)meubilair: 10-15 jaar
- informaticamaterieel : 5 jaar (dit bevat oa computer, beamer, camera, laptop, kopieermachine, printer, ...)
- rollend materieel (personenwagen, bestelwagens, brom- of motorfiets, fiets, aanhangwagen, ...): 5 jaar
- rollend materieel (vrachtwagen, bus, technische wagen, tractor, grasmaaier, ...): 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op rollend materieel: 5 jaar

•Rubriek 25 – Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht

De rubriek 25 omvat de vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (erfpacht, recht van opstal) die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- dito aan de afschrijvingsritmes zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

•Rubriek 26 – Overige materiële vaste activa

De rubriek 26 omvat de terreinen, gebouwen en roerende goederen die niet behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Deze activa worden niet gebruikt voor de

maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het herwaarderingsmodel.

Wat kan onder deze rubriek vallen:

- bossen zonder maatschappelijke functie (niet toegankelijk voor publiek);
- niet-bebouwde bouwgronden die in de toekomst voor verkoop worden aangeboden op de particuliere markt;
- woningen, magazijnen die verhuurd worden;
- landbouwgronden die de gemeente in erfpacht geeft aan landbouwers

Voorstel van afschrijvingsritme:

- gronden (bebouwd- niet bebouwd): NIHIL
- woningen: 30-33 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op woningen: 15 jaar
- overige roerende goederen: dito aan het afschrijvingsritme zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

Voorstel van herwaardering:

Volgens de BBC worden materiële vaste activa enkel geherwaardeerd wanneer zij behoren tot de overige materiële vaste activa. Na hun opname als een actief worden de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

•Rubriek 27 – Cultureel erfgoed

De rubriek 27 omvat het cultureel erfgoed en wordt verder opgedeeld volgens opdeling roerend of onroerend. Het cultureel erfgoed behoort uitsluitend tot de categorie gemeenschapsgoederen wat inhoudt dat deze activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk belang.

Waarderingsregels m.b.t. cultureel erfgoed:

Erfgoederen behoren tot de gemeenschapsgoederen en bijgevolg geldt het kostprijsmodel. In bepaalde gevallen wordt een goed behorende tot het erfgoed pro memorie opgenomen in de balans. Dit is het geval wanneer een activum dat behoort tot het erfgoed, verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet bepaald kan worden. In deze gevallen bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro.

Erfgoederen zullen in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of ook weinig dienstenpotentieel inhouden. Conform de waarderingsregels van de materiële vaste activa, hebben deze goederen dus geen gebruikswaarde. Niettemin moet het bestuur aanzienlijke inspanningen leveren om deze goederen in stand te houden. Het bestuur treedt hier dus op als beheerder van deze goederen voor de toekomstige generaties. Daarom is het aangewezen deze goederen pro memorie op te nemen in de balans. Dit laat het bestuur toe om consistent een beleid te voeren inzake de rapportering van transacties in erfgoederen op een wijze dat het de gerapporteerde financiële performantie niet verdraait. Relevante informatie over deze erfgoederen kan via de toelichting worden verschaft.

•Rubriek 28 – Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten met de bedoeling om een duurzame band te creëren met deze entiteiten. Duurzaamheid is dan ook het criterium aan de hand waarvan wordt bepaald of de belangen en vorderingen thuishoren onder de financiële vaste activa dan wel onder de geldbeleggingen.

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde

De financiële vaste activa bestaan uit:

- de extern verzelfstandigde agentschappen;
- de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, intercommunales en soortgelijke samenwerkingsverbanden;
- de publiek-private samenwerkingsverbanden;
- verenigingen of vennootschappen van privaat recht als vermeld in titel 8 van het OCMW-decreet van 19 december 2008;
- de andere financiële vaste activa.

Voorstel van afschrijvingsritme: NIET VAN TOEPASSING

Voorstel Herwaardering: op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (en dan vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering

- eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen
- eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Voorstel waardevermindering: Concreet moet voor de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen tot waardevermindering worden overgegaan 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

•Rubriek 29 – vorderingen op lange termijn

Onder de vorderingen op lange termijn, onderdeel van de vaste activa, worden de vorderingen opgenomen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar niet invorderbaar zijn. De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar invorderbaar zijn, moeten worden overgeboekt naar de rubriek 'I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de vlottende activa. Vorderingen op lange termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de invorderbaarheid van een vordering op lange termijn twijfelachtig wordt, dan moet deze vordering worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Op deze manier worden de moeilijk inbare vorderingen in de boekhouding afgezonderd zodat ze beter opvolgbaar worden.

Er zijn dus twee momenten waarop over een waardevermindering kan worden beslist:

- (1) Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit kan worden afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft. Een voorbeeld van zo'n feit is een veroordeling die deze debiteur oploopt omdat hij een betalingsverplichting ten opzichte van een andere schuldeiser niet nakwam;
- (2) Op balansdatum. Voor elk bestuur is het belangrijk zich per 31 december te bezinnen over de waarde van de vorderingen. Het gebeurt dat een bestuur, bijvoorbeeld bij het toekennen van een lening, nogal optimistisch oordeelt over de kans op terugvordering.

Rubriek 30 Voorraden

Indien de voorraden zouden toenemen, zal de FIFO-methode worden gebruikt.

•Rubriek 40 Vorderingen op ten hoogste een jaar

Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde. Er wordt een gepaste waardevermindering toegepast indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is, of wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekwaarde.

Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend aan de officiële koers in voege op datum van de boeking van de factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze omgerekend aan de officiële koers op balansdatum.

Voorstel waardevermindering:

Als er meer dan 2 jaar verstreken is na de vervaldatum van de factuur :

100 % dubieuze klant.

Behalve wanneer de cliënt een Instelling is, de Staat, de Gemeenschappen, de Gemeenten, Parastatalen, Hospitalen, een Mutualiteit of dergelijke

Voor de vorderingen die meer dan 2 jaar verstreken zijn na de vervaldatum van de factuur zal de financieel directeur een waardevermindering inschatten voor het waarschijnlijke verlies per individuele vordering, naargelang kostensoort, bedrag, type cliënt.

- ? Indien ouder dan 2 jaar: 25 %
- ? Indien ouder dan 3 jaar: 50 %
- ? Indien ouder dan 5 jaar: 100 %

Er kan steeds afgeweken worden van bovenstaande regels indien er voldoende reden kan vastgesteld worden om af te wijken.

Er wordt een minderwaarde geboekt bij ontheffing.

•Rubriek 50 Geldbeleggingen en liquide middelen

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. Er worden waardeverminderingen geboekt indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan het voordien geboekte bedrag.

•Rubriek 44 Schulden op meer dan een jaar en op ten hoogste een jaar

De schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De handelsschulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op de dag van de boeking van de inkomende factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze herberekend aan de officiële koers op balansdatum.

•Rubriek 6 – 7 Resultatenrekening

Kosten en opbrengsten worden toegerekend op de periode waarop ze betrekking hebben.

Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De gemeente Maldegem heeft een recht van opstal gegeven aan het AGB Maldegem op de gronden waar de sporthal MEOS nu staat. De overeenkomst loopt gedurende 49 jaar en is ingegaan op 1 juli 2008 en eindigt op 30 juni 2057. Het recht van opstal wordt verleend tegen een betaling van een jaarlijkse vergoeding van 5.863 euro (basis). De vergoeding is van rechtswege gekoppeld aan de index van de consumptieprijzen. De gronden mogen uitsluitend bestemd worden voor activiteiten vermeldt in de statuten.

Het opstalrecht werd geboekt op klasse 0. De openstaande verplichting is per 31/12/2021 210.681,28 euro ten aanzien van de gemeente Maldegem.

Het AGB Maldegem heeft van de gemeente een waarborg ter dekking van de bankleningen gekregen. Deze is per 31/12/2021 2.763.810,14 euro.

Rechten en verplichtingen wel opgenomen in de balans

In het kader van de uitoefening van de activiteiten voor de ontwikkeling van sport in de gemeente heeft het autonoom gemeentebedrijf met de gemeente een erfpachtcontract afgesloten voor het Sint-Anna zwembad (enkel het gebouw). De overeenkomst loopt gedurende 99 jaar en is ingegaan op 1 december 2004. De contante vergoeding voor de erfpacht bedraagt 3.650.000 euro. De vergoeding dient in jaarlijkse schijven betaald te worden, zonder intrest. De jaarlijkse vergoeding bedraagt 36.868,69 euro en omvat de aflossing van kapitaal. Het erfpachtcontract omvat de

gebouwen gelegen aan de Gidsenlaan gebouwd op het perceel bij het kadaster gekend onder sectie H nr. 1187N met een oppervlakte van 3.938 m2. Het recht van erfpacht wordt niet gevestigd op de grond. Het zwembad wordt gebruikt om conform de statuten en het beleidsplan permanent voldoende aanbod van sportfaciliteiten te bieden.

De erfpacht werd opgenomen in de balans onder de rubriek overlopen rekeningen van het actief.

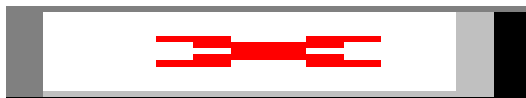
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Verklaring van de verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

In onderstaande tabellen is "MJP 2021" de meerjarenplaaanpassing goedgekeurd door de raad in december 2020. Hierna is er geen aanpassing meer geweest van de kredieten van 2021. De impact van de COVID-19 crisis zoals geraamd in december 2020 is hierin reeds opgenomen.

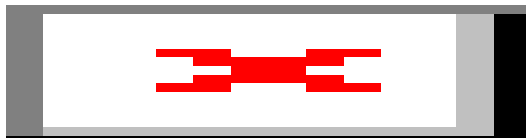
Algemene diensten

Deze indeling bevat de kosten en opbrengsten van het beleidsdomein interne werking.



Het saldo van de werking is minder laag dan verwacht door een lagere uitgave aan presentiegelden mandatarissen.

Sporthal

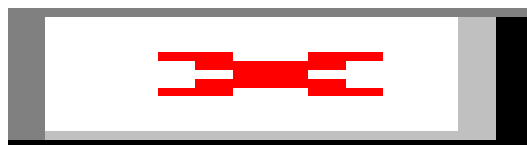


De investeringen in MEOS omvatten een studieopdracht rond de MEOS site, het plaatsen van een toegangsladder en de aankoop van een schrobzuigmachine voor de sporthal. Het niet opgebruikte investeringskrediet werd niet overgedragen naar 2022.

De energiekosten en onderhoud gebouwen zijn hoger dan gebudgetteerd, alsook de erelonen door onvoorziene advocaatkosten inzake het lek in de kleedkamers.

De ontvangsten zijn lager dan het budget door lagere ontvangsten vanuit de gemeente en externe organisaties voor het gebruik van de zalen.

Zwembad

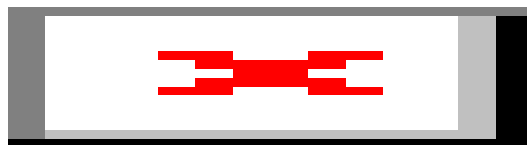


In het zwembad werd een investeringskrediet voorzien van 334.011 euro voor aanpassingswerken, echter werden deze niet uitgevoerd.

De werkingskosten zijn hoger dan gebudgetteerd door de hoge kosten voor energie (58K boven budget), maar de kosten voor onderhoud zijn wel lager dan verwacht.

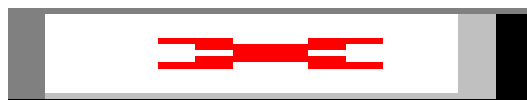
De ontvangsten werden accuraat gebudgetteerd.

Cafeteria zwembad



In 2021 is de cafétaria 4 maanden gesloten geweest vanwege corona. De werkingskosten zijn lager dan gebudgetteerd door minder aankopen bestemd voor verkoop en minder technisch materiaal. De ontvangsten zijn hierdoor ook lager dan gebudgetteerd.

Ethias Cross



De cross is niet doorgedaan in 2021.

Tennisterreinen



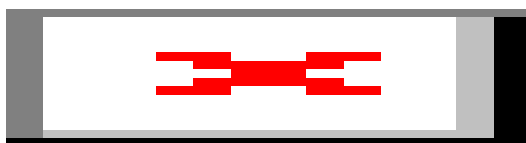
De terreinverlichting van de tennisterreinen is in 2021 vervangen door Ledverlichting, deze investering was 3.000 euro hoger dan voorzien. Verder lagen de werkingskosten in lijn met het budget en waren de ontvangsten hoger dan verwacht.

Cultuurcentrum en ondergrondse parking



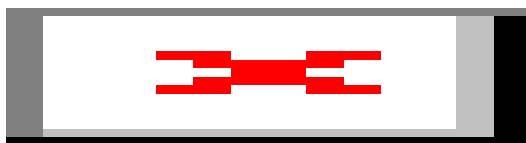
In het meerjarenplan was oorspronkelijk in 2021 een investeringsuitgave van 2.650.000 voorzien voor de bouw van een ondergrondse parking en cultuurcentrum. Hiervan is uiteindelijk enkel een studie theateradvies uitgevoerd.

Financiële lasten en ontvangsten



Aflossingen waren lager dan verwacht doordat de voorziene lening niet is opgenomen. Ook de toegestane lening vanuit de gemeente aan het AGB is lager dan voorzien.

Prijssubsidies



Het AGB Maldegem krijgt volgens het prijssubsidiereglement prijssubsidies toegekend.

In 2021 werden volgende prijssubsidie factoren toegepast:

- MEOS en tennisterreinen: factor 7
- Zwembad: factor 3,5
- Geen cross

Er werd een werkingssubsidie vanuit de gemeente betaald om het verlies door de COVID 19 crisis te compenseren. Deze werd berekend op basis van de geraamde impact, nl. 102.426 euro.

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot/ tekort van het boekjaar

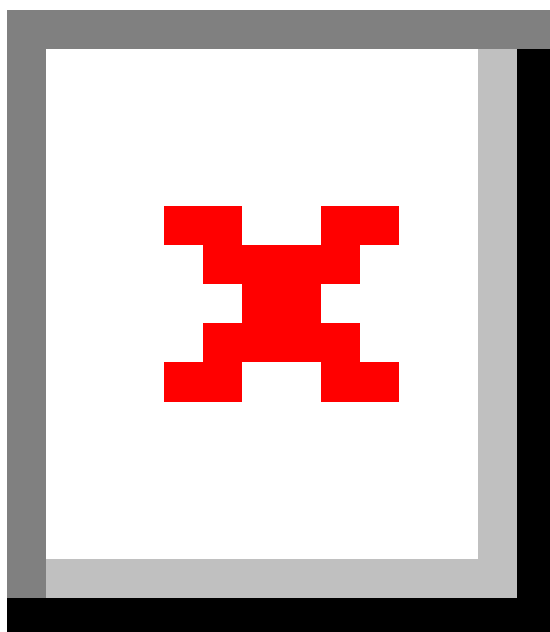
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Het resultaat 2021 bedraagt € 82.124. Dit bedrag zal als dividend worden uitgekeerd aan de gemeente.

Overzicht niet aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgende boekjaar

Overzicht overgedragen investeringskredieten

Er zijn geen investeringskredieten overgedragen naar 2022.



Jaarverslag AGB 2021

Sporthal MEOS

Werking sporthal MEOS

In sporthal Meos gaan er zowel activiteiten door van de eigen sportdienst, van individuele sporters of van clubs en verenigingen.

Activiteiten sportdienst:

- Schoolsportdagen
- Lessenreeksen: kleuterturnen, vast lessen danszaal, Kijk ik fiets, ...
- Sportkampen
- Evenementen

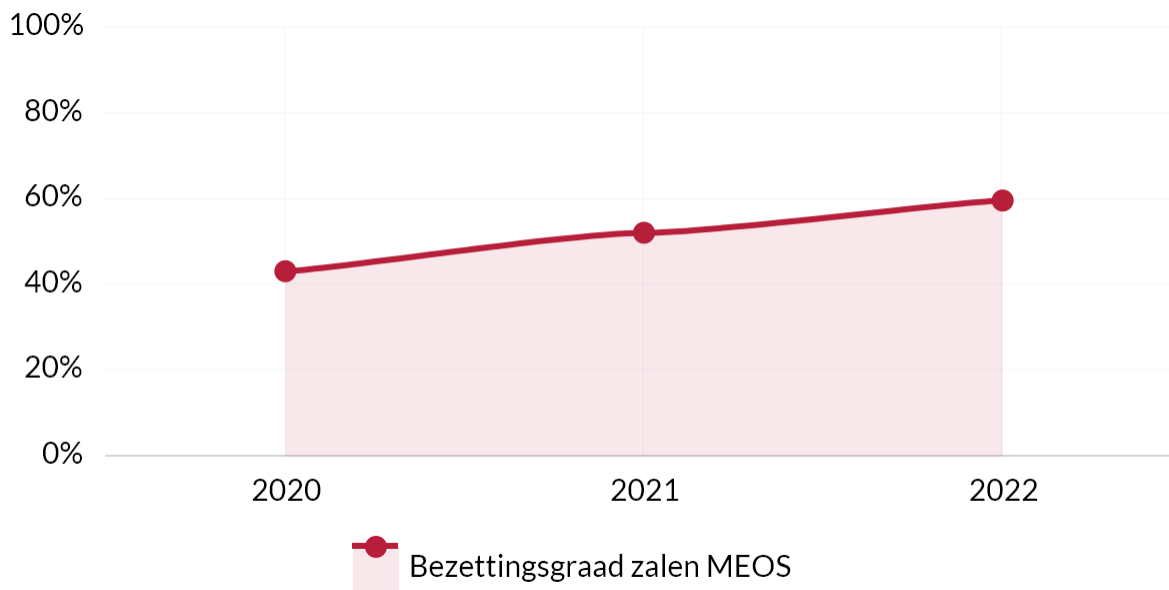
Gebruik individuele sporters:

- Tennis, badminton, tafeltennis, verjaardagsfeestjes, lessen op zelfstandige basis, ...

Gebruik clubs en verenigingen:

- Werking clubs: trainingen, wedstrijden, toernooien, ...
- Evenementen: danswedstrijden, turnwedstrijden, ...

Bezettingsgraad zalen MEOS



Bron: Sportdienst

Bezettingsgraad zalen MEOS	2020	2021	2022
Bezettingsgraad zalen MEOS	43 %	52 %	60 %

Geïndexeerde tarieven 2021

Elk jaar worden de tarieven geïndexeerd.

In onderstaande tabel vind je de meest gebruikte tarieven.

Voor jeugdwerking van erkende clubs is er een goedkoper tarief, namelijk de helft van het normale tarief.

Voor activiteiten op commerciële basis wordt 50% extra aangerekend bovenop het normale tarief.

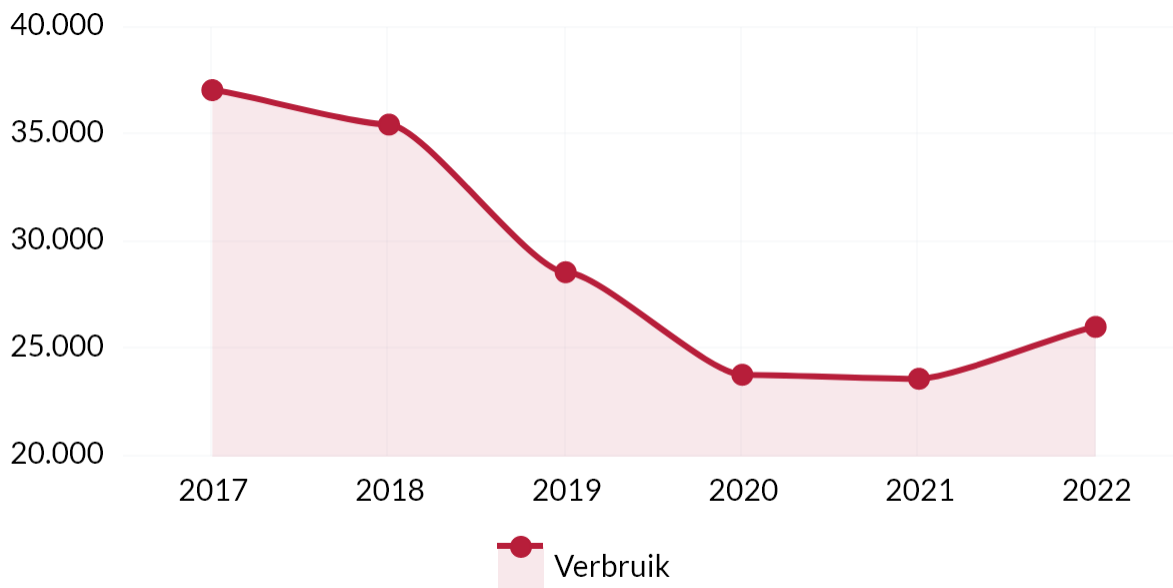
Tarieven	
Grote sportzaal	
1/6 zaal	€5.50
1/3 zaal	€11.00
1/2 zaal	€16.00
1/1 zaal	€32.00
Danszaal	€16.00
Badmintonveldje	€3.50
Kleedkamer (zonder gebruik sporthal)	€6.50
Clubarena	€5.50
Evenement	€270.00
Verjaardagsfeestjes	
1/3 zaal	€27.00
1/2 zaal	€38.00
1/1 zaal	€82.00

Het volledige tariefreglement is op te vragen bij de sportdienst.

Energie

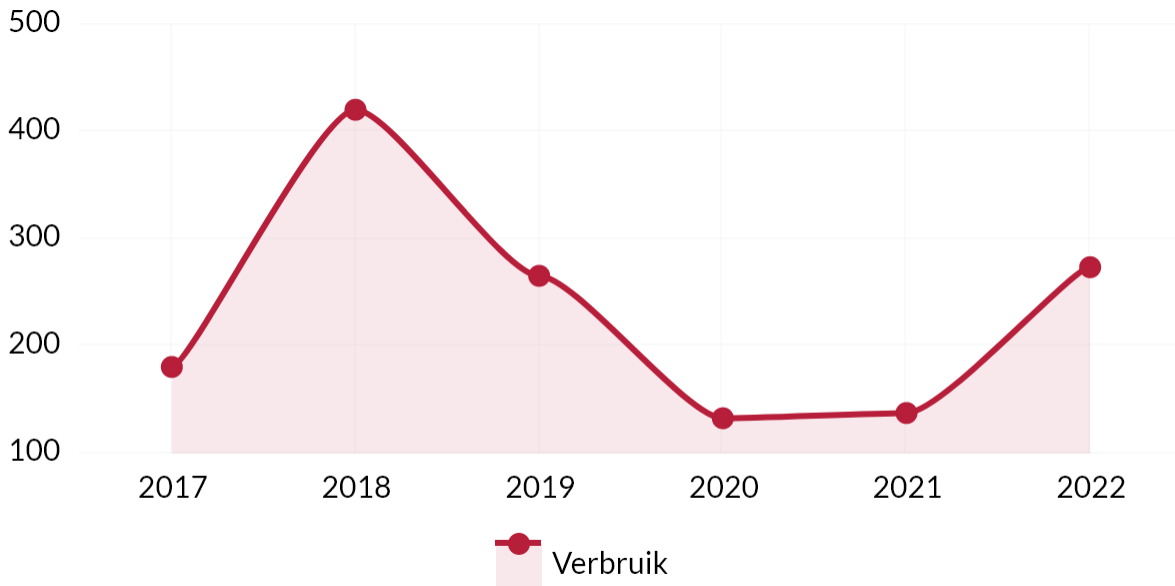
Het is heel moeilijk en tevens gevaarlijk grote conclusies te trekken uit deze grafieken.
 Het energieverbruik hangt af van verschillende externe factoren en zal altijd wat schommelen.
 Enkel heel grote verschillen moeten kunnen verklaard worden.

Gasverbruik MEOS



Verbruik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verbruik	37.101 m3	35.497 m3	28.606 m3	23.818 m3	23.632 m3	26.054 m3

WATERVERBRUIK MEOS



Verbruik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verbruik	181	421	266	133	138	274

Tennisterreinen

De tennisterreinen worden hoofdzakelijk gebruikt door: eigen sportdienst, scholen, losse individuele tennissers, tennissers met jaarabonnement en TC 't Lobbeke.

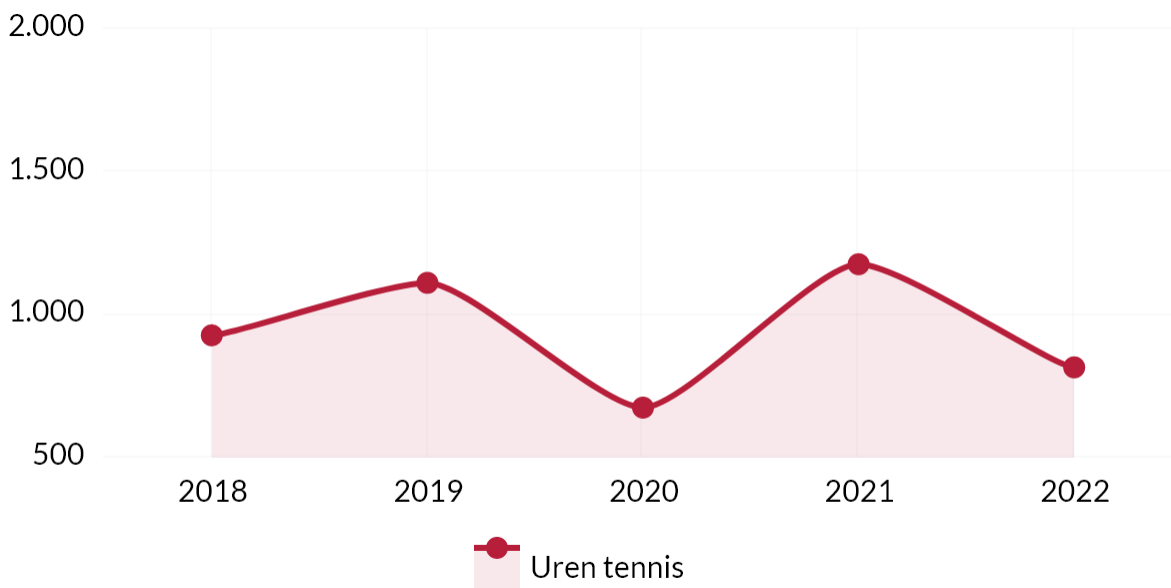
Reserveren kan online of op de sportdienst, er moeten geen tennisstickers meer aangekocht worden.

Het onderhoud wordt voorzien door de toezichters van sporthal Meos en de medewerkers van het 'MOP team'. Een jaarlijkse grondige heraanleg door een gespecialiseerde firma zou een meerwaarde betekenen voor de kwaliteit van de terreinen.

Tarieven:

- Losse beurt: € 11/uur
- Abonnement jeugd: € 82 (april-oktober)
- Abonnement volwassenen: € 108 (april-oktober)

Tennisterreinen gebruik in uren



Bron: Sportdienst

Uren in gebruik	2018	2019	2020	2021	2022
Uren tennis	928 Uren	1.112 Uren	675 Uren	1.177 Uren	816 Uren

Verslagen vergadering Equans

Jaarlijks wordt er om de 2 maanden een werkoverleg ingepland met de onderhoudsfirma om de werkpunten op korte, middellange en lange termijn te bespreken.

Telkens wordt hiervan ook een verslag opgemaakt die op te vragen zijn bij de sportdienst.

Onderhoud en attesten

De jaarlijkse nodige onderhoudskeuringen en attesten worden centraal bijgehouden door dienst Gebouwen.

Alle keuringen en attesten zijn in detail op te vragen bij dienst Gebouwen.

Sint-Annazwembad

Werking zwembad

Het zwembad wordt hoofdzakelijk gebruikt door recreatieve zwemmers (bezoekers); zwemclubs; scholen; lessen, activiteiten en evenementen eigen sportdienst; privé zwemlessen, ...

De functie van ons bad is voornamelijk gericht op gebruik voor scholen, zwemlessen en baantjeszwemmers.

Ongeacht er recreatieve elementen ontbreken proberen we met enkele acties toch gezinnen met kinderen aan te trekken, wat ook wel lukt.

Schoolperiode

	VM	NM	Avond
Maandag	7:00-9:00	-	-
Dinsdag	-	15:00-17:00	19:00-21:45
Woensdag	-	14:00-17:00	18:00-20:45
Donderdag	7:00-9:00	15:00-17:00	19:00-21:45
Vrijdag	11:30-13:00	15:00-17:00	18:30-20:00
Zaterdag	-	14:00-17:45	-
Zondag	8:00-12:00	-	-

Vakantie

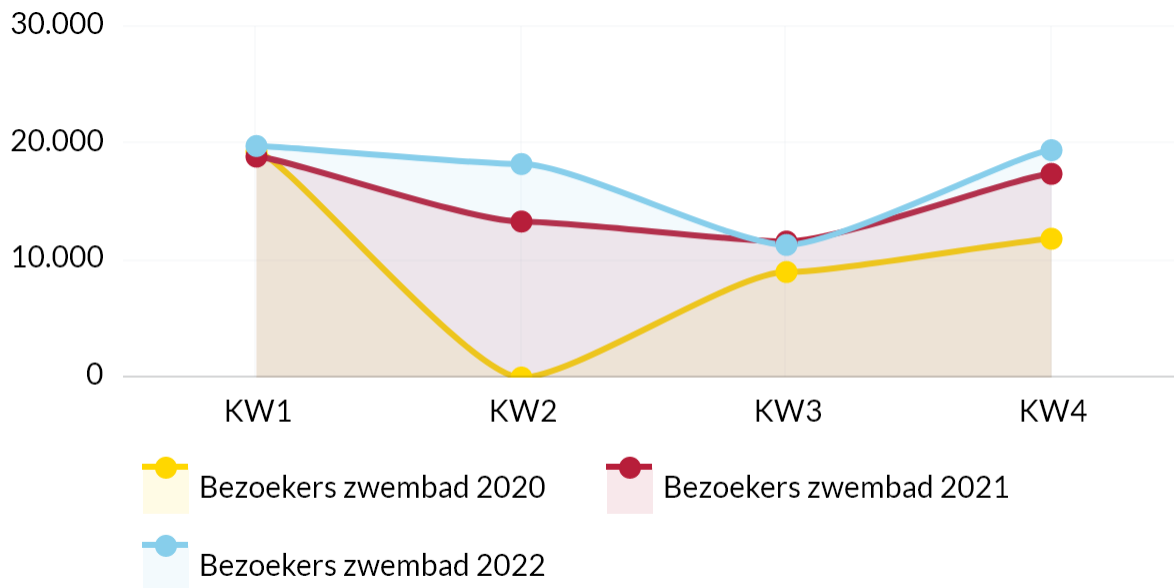
	VM	NM	Avond
Maandag	7:00-9:00	14:00-17:45	-
Dinsdag	-	14:00-17:00	18:00-21:45
Woensdag	-	14:00-17:00	18:00-20:45
Donderdag	7:00-9:00	14:00-17:00	18:00-21:45
Vrijdag	11:30-13:00	14:00-17:00	18:00-20:00
Zaterdag	-	14:00-17:45	-
Zondag	8:00-12:00	-	-

Aantal bezoekers zwembad 2020-2022

Totaal bezoekers 2020: 40.244

Totaal bezoekers 2021: 61.338

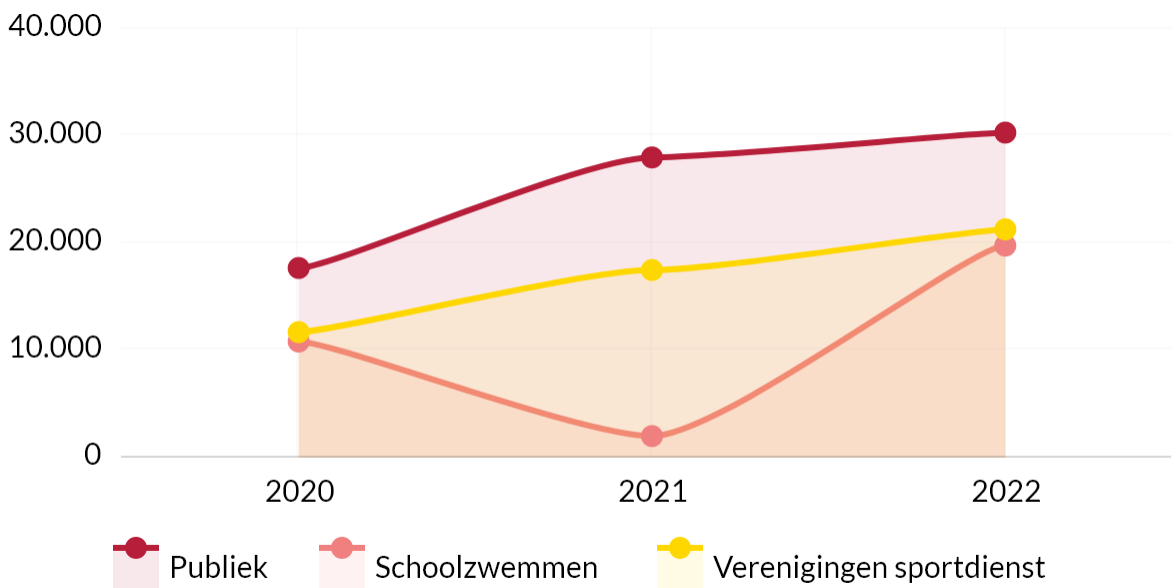
Totaal bezoekers 2022: 68.913



Bron: Recreatex

Aantal bezoekers	KW1	KW2	KW3	KW4
Bezoekers zwembad 2020	19.332	0	9.039	11.873
Bezoekers zwembad 2021	18.913	13.350	11.638	17.437
Bezoekers zwembad 2022	19.823	18.281	11.356	19.453

Aantal bezoekers zwembad per categorie



Bron: Recreatex

Categorie bezoekers	2020	2021	2022
Publiek	17.692	28.027	30.335
Schoolzwemmen	10.840	2.021	19.793
Verenigingen sportdienst	11.712	17.509	21.307

Geïndexeerde tarieven 2021

Elk jaar worden de tarieven geïndexeerd.

In onderstaande tabel vind je de meest gebruikte tarieven.

Tarieven	
Zwembeurt	€3.00
10 Beurtenkaart	€25.00
Jaarabonnement	€141.00
Groepstarief 10 personen	€2.50

Groepstarief schoolzwemmen	€1.50
-------------------------------	-------

Klein bad zonder redder	€27.00
----------------------------	--------

Klein bad met redder	€40.00
----------------------	--------

Groot bad zonder redder	€27.00
----------------------------	--------

Groot bad met redder	€40.00
-------------------------	--------

1/2 groot bad zonder redder	€13.50
--------------------------------	--------

1/2 groot bad met redder	€20.00
-----------------------------	--------

Zwembad zonder redder	€62.00
--------------------------	--------

Zwembad met redder	€81.00
-----------------------	--------

Competitiezwemmen	€10.00
-------------------	--------

Begeleiden zwemlessen per uur	€35.00
----------------------------------	--------

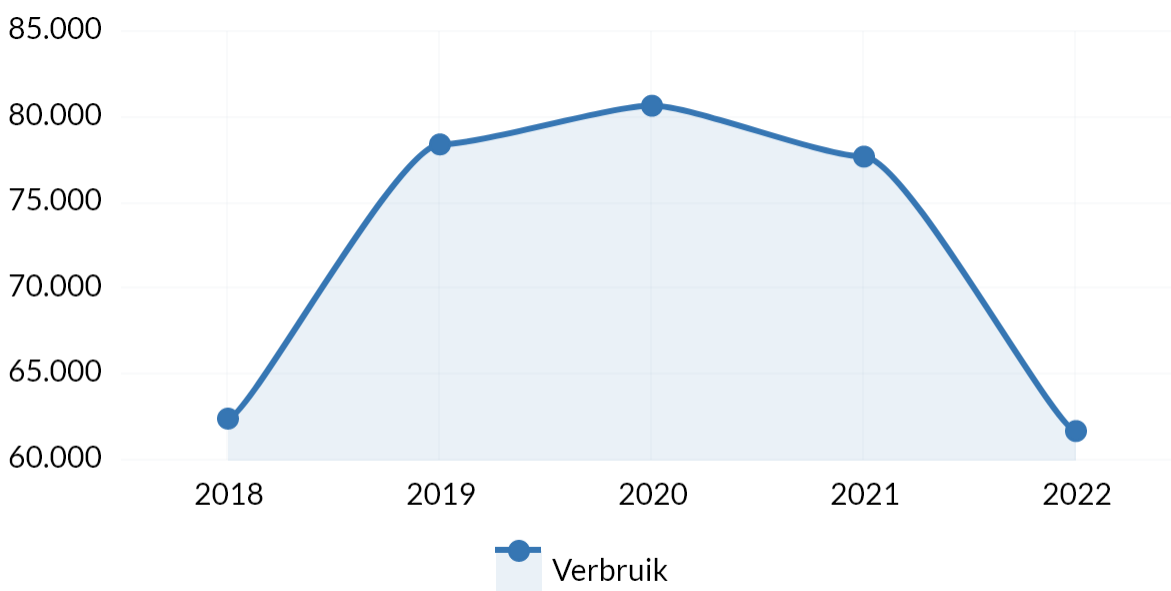
Diploma's	€0.50
-----------	-------

Het volledige tariefreglement is op te vragen bij de sportdienst.

Energie

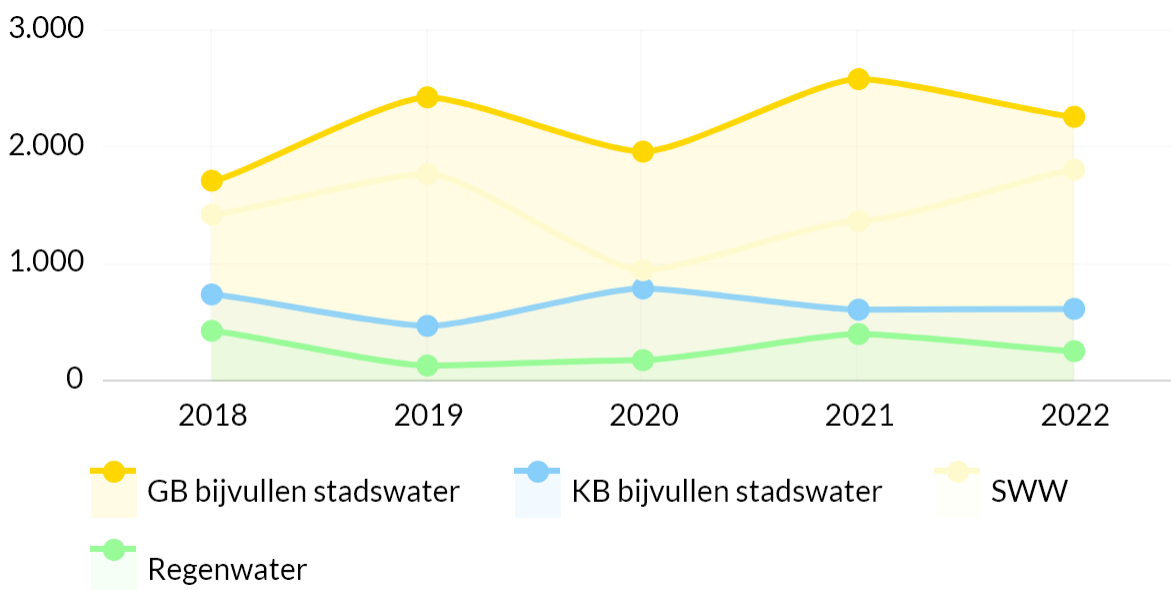
Het is heel moeilijk en tevens gevaarlijk grote conclusies te trekken uit deze grafieken. Het energieverbruik hangt af van verschillende externe factoren en zal altijd wat schommelen. Enkel heel grote verschillen moeten kunnen verklaard worden.

Gasverbruik zwembad



Verbruik	2018	2019	2020	2021	2022
Verbruik	62.454 m3	78.442 m3	80.696 m3	77.738 m3	61.729 m3

Waterverbruik zwembad



Verbruik	2018	2019	2020	2021	2022
GB bijvullen stadswater	1.719 m3	2.433 m3	1.968 m3	2.588 m3	2.266 m3
KB bijvullen stadswater	745 m3	477 m3	798 m3	615 m3	623 m3
SWW	1.429 m3	1.778 m3	954 m3	1.373 m3	1.814 m3
Regenwater	433 m3	138 m3	184 m3	406 m3	260 m3

Werking cafetaria zwembad

In 2021 is de cafetaria van het zwembad 4 maanden gesloten geweest vanwege COVID-19.

Hieronder een overzicht van de kosten en opbrengsten.

Werking cafetaria zwembad 2021	Budget	Jaarrekening	Vershil
AGB	18.754	12.895	-5.859
Ontvangsten	41.500	23.271	-18.229
Opbrengsten activiteiten	1.500		-1.500
Verkoop drank & etenswaren	40.000	23.271	-16.729
Uitgaven	22.746	10.377	-12.369
Drank & etenswaren	13.000	8.208	-4.792
Overige aankopen	6.750	119	-6.631
Betaal/transactiekosten	500	128	-372
FAVV	100		-100
Huur + onderhoud koffiemachine	400	600	200
Onderhoud/herstelling gebouw & installaties		128	128
Publicaties & adverteren	500		-500
Sabam/billijke vergoeding	796	758	-38
Schoonmaakproducten	700	325	-375
Waterverbruik		110	110
Gemeente	-90.331	-86.907	3.424
Ontvangsten	398	292	-106
Personeelsbijdrage in MTC	398	292	-106
Uitgaven	90.729	87.199	-3.530
Personeelskosten	89.729	85.429	-4.300
Vrijwilligers	1.000	1.771	771
Eindtotaal	-71.577	-74.012	-2.435

Verslagen vergadering Cofely

Jaarlijks wordt er om de 2 maanden een werkoverleg ingepland met de onderhoudsfirma om de werkpunten op korte, middellange en lange termijn te bespreken.

Telkens wordt hiervan ook een verslag opgemaakt die op te vragen zijn bij de sportdienst.

Onderhoud en attesten

De jaarlijkse nodige onderhoudskeuringen en attesten worden centraal bijgehouden door dienst Gebouwen.

Alle keuringen en attesten zijn in detail op te vragen bij dienst Gebouwen.



Parkcross (nvt in 2021)

[Kidsparkcross](#)

[Statistieken](#)

[Rennersbudgetten](#)

[Financien](#)

Documentatie

Documentatie

De documentatie van de jaarrekening bevat:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met alle bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsdomeinen en beleidsvelden
- Overzicht van alle verbonden entiteiten
- Overzicht personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per soort van belasting