

AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF BRASSCHAAT

NIS-code bestuur : 11008

JAARREKENING BBC 2021

Provincie Antwerpen

Bredabaan 182 - 2930 Brasschaat

Tel : 03/650.02.41

Fax : 03/652.08.72

BBC rapportering door Ward Schevernels, algemeen directeur en
Geert De Blende, financieel directeur, volgens de beheersovereenkomst

AGB Jaarrekening 2021

Inhoudstafel

1.	Deel A Beleidsevaluatie	3
2.	Deel B Financiële nota	6
3.	J1 : Doelstellingenrekening	7
4.	J2 : Staat van het financieel evenwicht	8
5.	J3 : Realisatie van de kredieten	10
6.	J4 : Balans	11
7.	J5 : Staat van opbrengsten en kosten	13
8.	Deel C Toelichting van de jaarrekening	14
9.	T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	15
10.	T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	17
11.	T3 : Investeringsprojecten	19
12.	T4 : Evolutie van de financiële schulden	21
13.	T5 : Toelichting bij de balans	22
14.	Waarderingsregels	24
15.	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	27
16.	Overzicht van de financiële risico's	28
17.	De verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	30
17A.	Financiële toestand	31
18.	De 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	33
19.	Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	34
20.	Deel D Documentatie bij de jaarrekening	35
21.	ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	36
22.	Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies in het MJP	40
23.	Beleidsdomeinen : Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	41
24.	Overzicht van de verbonden entiteiten	44
25.	Overzicht van de personeelsinzet	44

De documenten van de jaarrekening zijn digitaal raadpleegbaar op :

<https://www.brasschaat.be/bestuur-dienstverlening/beleidsdocumenten>

Beleidsvaluatie

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 792 IK 468

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Prioritaire Strategische doelstelling:: 01 Organisatie

01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	292.531	289.650	282.050
Ontvangsten	439.043	442.740	472.140
Saldo	146.513	153.090	190.090
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	292.531	289.650	282.050
Ontvangsten	439.043	442.740	472.140
Saldo	146.513	153.090	190.090
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritair actieplan: AP000064

01.09.01 Het Autonoom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

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

Toelichting evaluatie: *Opgestart, op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. De volume- en haalbaarheidsstudie van het project Ploegsebaan werd opgeleverd. Het AGB bereidde een vervolprocesnota voor voor het College. Na verdere evaluatie blijkt een zuivere verkoop niet aan de orde. het project moet worden verdergezet. De verdere toekomststrategie en werking van het AGB is in evaluatie en bespreking.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	292.531	289.650	282.050
Ontvangsten	439.043	442.740	472.140
Saldo	146.513	153.090	190.090
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.brasschaat.be/bestuur-dienstverlening/beleidsdocumenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 468

DEEL B

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 792

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	292.531	289.650
Ontvangst	439.043	442.740
Saldo	146.513	153.090
Investering		
Uitgave	38.511	62.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-38.511	-62.500
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Ontvangst	0	0
Saldo	-149.601	-149.601

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	292.531	289.650
Ontvangst	439.043	442.740
Saldo	146.513	153.090
Investering		
Uitgave	38.511	62.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-38.511	-62.500
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Ontvangst	0	0
Saldo	-149.601	-149.601

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 792

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	146.513	153.090
a. Ontvangsten	439.043	442.740
b. Uitgaven	292.531	289.650
II. Investeringsaldo	-38.511	-62.500
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	38.511	62.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	108.001	90.590
IV. Financieringsaldo	-149.601	-149.601
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	149.601	149.601
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-41.600	-59.011
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	405.832	405.832
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	364.232	346.821
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	364.232	346.821

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	146.513	153.090
II. Netto periodieke aflossingen	149.601	149.601
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
III. Autofinancieringsmarge	-3.089	3.489

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-3.089	3.489
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-657.296	-657.296
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	806.897	806.897
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-660.384	-653.807

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	364.232	346.821
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	364.232	346.821
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-3.089	3.489
Totale Autofinancieringsmarge	-3.089	3.489
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-660.384	-653.807
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-660.384	-653.807

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 792 IK 468

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	292.531	439.043	289.650	442.740	282.050	472.140
Investerings	38.511	0	62.500	0	117.500	0
Financiering	149.601	0	149.601	0	149.601	0
Leningen en leasings	149.601	0	149.601	0	149.601	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 468

J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / JR-1 Budg. 546 Alg. 2020001007

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

	2021	2020
ACTIVA	10.330.419	10.473.958
I. Vlottende activa	510.602	546.814
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	333.511	124.473
B. Vorderingen op korte termijn	165.859	341.701
1. Vorderingen uit ruiltransacties	153.995	331.961
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.863	9.740
D. Overlopende rekeningen van het actief	11.232	80.640
II. Vaste activa	9.819.817	9.927.144
C. Materiële vaste activa	9.819.817	9.927.144
1. Gemeenschapsgoederen	233.206	240.931
a. Terreinen en gebouwen	14.326	324
c. Installaties, machines en uitrusting	38.797	53.374
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	180.083	187.233
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.586.612	9.686.213
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.586.612	9.686.213

	2021	2020
PASSIVA	10.330.419	10.473.958
I. Schulden	10.071.749	10.239.540
A. Schulden op korte termijn	284.739	302.928
1. Schulden uit ruiltransacties	122.195	51.827
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	122.195	51.827
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	12.942	8.515
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	92.986
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601
B. Schulden op lange termijn	9.787.010	9.936.612
1. Schulden uit ruiltransacties	9.787.010	9.936.612
b. Financiële schulden	9.787.010	9.936.612
II. Nettoactief	258.670	234.418
B. Gecumuleerd overschot of tekort	162.670	138.418
D. Overig nettoactief	96.000	96.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / JR-1 Budg. 546 Alg. 2020001007

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

	2021	2020
I. Kosten	507.777	509.575
A. Operationele kosten	507.777	509.575
1. Goederen en diensten	353.494	340.463
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	145.838	144.442
8. Andere operationele kosten	8.445	24.670
II. Opbrengsten	532.029	588.687
A. Operationele opbrengsten	532.029	588.608
1. Opbrengsten uit de werking	500.520	555.504
3. Werkingssubsidies	0	3.273
b. Specifieke werkingssubsidies	0	3.273
6. Andere operationele opbrengsten	31.509	29.831
B. Financiële opbrengsten	0	79
III. Overschot of tekort van het boekjaar	24.252	79.112
A. Operationeel overschot of tekort	24.252	79.033
B. Financieel overschot of tekort	0	79
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	24.252	79.112
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	24.252	79.112

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

DEEL C

**TOELICHTING
VAN DE JAARREKENING**

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 828

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	129.356	420	1.150	2.650	2.650	2.650	2.650
Ontvangsten	193.565	55.242	54.600	55.800	56.900	58.000	59.200
Saldo	64.209	54.822	53.450	53.150	54.250	55.350	56.550
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
Financiën							
Exploitatie							
Uitgaven	9.990	8.773	8.300	12.300	11.800	11.800	11.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.990	-8.773	-8.300	-12.300	-11.800	-11.800	-11.800
Investeringen							
Financiering							
Integraal veiligheidsbeleid							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Personeel en organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	32.224	60.742	41.400	41.840	41.381	41.422	41.465
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.224	-60.742	-41.400	-41.840	-41.381	-41.422	-41.465
Investeringen							
Financiering							
Persoonsgebonden zaken							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Plaatsgebonden zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	197.171	222.595	238.800	230.238	234.153	238.146	242.220
Ontvangsten	396.074	383.801	388.140	406.193	413.531	416.615	424.250
Saldo	198.903	161.206	149.340	175.955	179.378	178.469	182.030
Investerings							
Uitgaven	44.133	38.511	46.689	135.811	30.000	30.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.133	-38.511	-46.689	-135.811	-30.000	-30.000	-50.000
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 828

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 828

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 828

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	368.741	292.531	289.650	287.028	289.984	294.018	298.135
1. Goederen en diensten	344.071	284.086	279.350	280.728	284.184	288.218	292.335
5. Andere operationele uitgaven	24.670	8.445	10.300	6.300	5.800	5.800	5.800
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	589.560	439.043	442.540	461.793	470.231	474.415	483.250
1. Ontvangsten uit de werking	556.456	407.534	409.900	428.500	436.272	439.777	447.919
3. Werkingsubsidies	3.273	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	3.273	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	29.831	31.509	32.640	33.293	33.959	34.638	35.331
B. Financiële ontvangsten	79	0	200	200	200	200	200
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	220.898	146.513	153.090	174.965	180.447	180.597	185.315
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	44.133	38.511	46.689	135.811	30.000	30.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	46.689	135.811	30.000	30.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	14.189	85.811	10.000	10.000	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	32.500	50.000	20.000	20.000	40.000
III. Investeringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-44.133	-38.511	-46.689	-135.811	-30.000	-30.000	-50.000

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	176.765	108.001	106.401	39.154	150.447	150.597	135.315
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-22.836	-41.600	-43.201	-110.447	846	996	-14.286

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 828

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 828

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

T3: Investeringsproject

2021

Journaalvolgnommern: JR Budg. 834 Alg. 2021001186

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

PRIO IP-AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	82.644	0	245.811	0	328.455
B. Investerings in materiële vaste activa	0	82.644	0	245.811	0	328.455
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	82.644	0	245.811	0	328.455
a. Terreinen en gebouwen		14.189		115.811		130.000
c. Roerende goederen		68.455		130.000		198.455

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.133	38.511	135.811	30.000	30.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	44.133	38.511	135.811	30.000	30.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	135.811	30.000	30.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	85.811	10.000	10.000	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	50.000	20.000	20.000	40.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 828

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 834 Alg. 2021001186

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207	9.188.606
1. Financiële schulden op 1 januari	10.086.213	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207
4. Overboekingen	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
1. Financiële schulden op 1 januari	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
2. Aflossingen	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
3. Overboekingen	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Totaal financiële schulden	10.086.213	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 828

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

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	9.927.144,00	38.511,00	0,00	0,00	0,00	-145.838,00	0,00	9.819.817,00
1. Gemeenschapsgoederen	240.931,00	38.511,00	0,00	0,00		-46.237,00	1,00	233.206,00
a. Terreinen en gebouwen	324,00	14.189,00	0,00	0,00		-188,00	1,00	14.326,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	53.374,00	3.692,00	0,00	0,00		-18.270,00	1,00	38.797,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	187.233,00	20.630,00	0,00	0,00		-27.780,00	0,00	180.083,00
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	9.686.213,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.586.612,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.686.213,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.586.612,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	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	0,00
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
	Totaal					
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
	AGB Brasschaat	138.418,00	24.252,00	0,00	0,00	162.670,00
	Totaal	138.418,00	24.252,00	0,00	0,00	162.670,00
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
	AGB Brasschaat	96.000,00	0,00		0,00	96.000,00
	Totaal	96.000,00	0,00		0,00	96.000,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Brasschaat	234.418,00			24.252,00	258.670,00
	Totaal	234.418,00			24.252,00	258.670,00

Waarderingsregels

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen. De waarderingsregels in de BBC jaarrekening worden opgemaakt volgens de bepalingen van de artikelen 116 t.e.m. 164 van het BVR BBC van 30 maart 2018.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels **Nihil**

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord : **Nihil**

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming : **Nihil**

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verantwoording of toepassing niet gewijzigd, maar aangevuld voor “installaties, machines en uitrusting” en “kantoormaterieel en meubilair”. Dit heeft geen invloed op het resultaat van het boekjaar voor belasting, noch een impact op het resultaat van vorig boekjaar.

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast][Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden] **Nihil**

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir : **Nihil**

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de onderneming **Nihil**

II. Bijzondere regels

Oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd **Nihil**

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [xxxxxxxx][niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord : **Nihil**

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord **Nihil**

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [xxxxxxxx][werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord **Nihil**

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvings- percentage Hoofdsom Min./Max.	Afschrijvings- percentage Bijkomende kosten Min./Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*	L		20%	
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*	L		10%	
7. Andere materiële vaste activa				

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

-Bedrag voor het boekjaar EUR

-Gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint EUR.

Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

Financiële vaste activa

In de loop van het boekjaar [xxxxxxx][werden geen] deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord **Nihil**

Voorraden :

Voorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de [te vermelden] methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde :

1. Grond- en hulpstoffen **Nihil**
2. Goederen in bewerking- gereed product **Nihil**
3. Handelsgoederen **Nihil**
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop **Nihil**

Producten :

-De vervaardigingsprijs van de producten [omvat][omvat niet] de onrechtstreekse productiekosten.

-De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, [omvat][omvat geen] financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde. (Deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is.)

Bestellingen in uitvoering :

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd [tegen vervaardigingsprijs][tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken].

Schulden :

De passiva [xxxxxxx][bevatten geen] schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente; zo ja, dan wordt op deze schulden [een][geen] disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Vreemde valuta :

De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen : **Nihil**

De resultaten uit de omrekening van vreemde valuta zijn als volgt in de jaarrekening verwerkt **Nihil**

Leasingovereenkomsten :

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (artikel 102, §1 van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen EUR.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2021
--

	Debet	Credit	Saldo
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	405.831,83	0,00	405.831,83
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	405.831,83	-405.831,83

Toelichting

Nota Financiële risico's AGB bij jaarrekening 2021

Deze nota beschrijft : “een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.”

Algemeen zijn er geen grote wijzigingen ten opzichte van de financiële risico's en het beheer ervan tegenover de update van de nota “financiële risico's” bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (update december 2021).

De belangrijkste op te volgen items zijn:

- de impact van de wijzigingen van de prijzen van nutsvoorzieningen en onderhoudscontracten op de vierkant meter-prijs
- en de gunning van het nieuwe copiercontract.

De risico's voor het AGB en het beheer ervan, is gebaseerd op de huidige activiteiten en lopende contracten.

In hoofdzaak zijn dit:

- A) “Lease en Rentback”- contracten voor de uitbreiding Brandweerkazerne De Mortel en het Politiegebouw(ex Rijkswachtkazerne) van de Politiezone Brasschaat (Hemelakkers) : deze contracten liepen af in 2021.
- B) “Samenwerkingsovereenkomst Coppenskazerne” (tussen AGB / NV Campus Luitenant Coppens / NV Bedrijventerrein) met betrekking tot realisatie Campus Coppens waar een vergoeding wordt voor ontvangen (loopt langer dan huidige planingsperiode).
- C) Exploitatie van het “Gemeentehuis” : erfpacht op 99 jaar en lopende “dienstencentrumovereenkomst(en) voor het gebruik van het gemeentehuis”
- D) Studieopdrachten

Voor de **lease- en rentback contracten** wordt er budgettair rekening met gehouden dat de contracten aflopen tijdens de planingsperiode van het meerjarenplan, zowel langs uitgave als ontvangstenzijde. De ontvangsten uit de “**dienstverleningsovereenkomst Coppenskazerne**” lopen geïndexeerd door over heel de planingsperiode (en langer). Deze contracten en uitgaven /ontvangsten zijn stabiel en hebben niet echt een risico.

*De contracten voor de **Brandweerkazerne** en het **politiegebouw** liepen tot 1/9/2021; budgettair werd de laatste cashbeweging in budget 2020 voorzien, in de algemene boekhouding en winstbepaling liep dit verder tot 2021.*

Exploitatie Nieuw Gemeentehuis

De uitgaven en ontvangsten zijn gebaseerd op basis van ondertekende contracten tussen AGB, Gemeente, OCMW , VZW Hemelhoeve (Cultuur) en VZW Sportplus. Deze vormen is structureel het grootste onderdeel van de huidige werking van het AGB.

Belangrijk onderdeel hier is de huurprijs per vierkante meter. De huurprijs per vierkante m² werd voor 2022 op 27,5€/m² gehouden.

Mogelijke stijgingen in latere jaren zijn voorzien op basis van een indexering, maar zullen geconcretiseerd worden op basis van kostenevoluties, afschrijvingen op vervangings-/uitbreidingsinvesteringen aan gebouw, meubilair, ICT, ...

Stijgingen zijn mogelijk volgens Artikel 4.4 (“..In het geval dat deze overeenkomst in overeenstemming met artikel 5.1 verlengd wordt, zullen de voorwaarden en modaliteiten van de verlengde overeenkomst voor het overige dezelfde zijn als in deze overeenkomst uitgezonderd de basisprijs die verhoogd zal worden met de marktprijs meegedeeld aan de gebruiker door de exploitant of de bevoegde lasthebber van deze laatste ten tijde van de hernieuwing (afhankelijk van wat het hoogste bedrag is”...).

Aan de hand van de rekeningcijfers 2021 en inzichten in de eerste jaarthelft 2022, wordt de m²-prijs geëvalueerd en mogelijk bijgesteld.

AGB verzorgt volgens dienstenovereenkomsten de “exploitatie” van de druk- en kopieerapparaten met facturatie van het verbruik volgens tellerstandten. In 2021 zal voor de druk- en kopieerapparaten een nieuw contract worden aangegaan.

De aanbestedingsprocedure diende opnieuw uitgevoerd te worden en de gunning en levering van nieuwe toestellen loopt vertraging op.

Voor 2022 zal er evaluatie gebeuren van de kost/verkoopprijs voor prints voor de toestellen van het oude contract, het grote productietoestel van de drukkerij waar een short rent contract voor werd afgesloten (voorjaar 2022) en de kostprijs van de nieuwe toestellen (K3/K4 2022).

De concrete kost is nog niet gekend, maar er wordt een marge van 10% tussen uitgaven en ontvangsten gerekend.

Activiteit studieopdrachten

Hiervoor wordt langs uitgaven- en ontvangstenzijde een budget voorzien met **10% marge** op mogelijke externe consultancy kosten.

Het is van belang dat AGB studieopdrachten uitvoert op basis van een door de klant aanvaarde offerte op basis van resultaatsverbintenissen (contractprijs / meerwerken) of middelenverbintenissen. Indien AGB studieopdrachten uitvoert in kader van mogelijke uitbreiding van projecten / activiteiten, dient steeds overwogen te worden tot welk bedrag er risico's genomen worden.

Financiering en evenwichten

Het meerjarenplan voorziet momenteel geen extra leningopname. De renteloze lening met een looptijd van 10 jaar, dewelke in 2018 werd aangegaan tussen AGB en gemeente, wordt afbetaald in schijven van 50.000euro.

De erfpacht wordt geboekt als een schuld op lange termijn (99 jaar).

AGB heeft in het boekjaar 2021 een beschikbaar budgettair resultaat 364.232euro en licht negatieve autofinancieringsmarge (minus 3.089euro).

De indicator “gecorrigeerde autofinancieringsmarge” is negatief.

In de berekening van deze indicator wordt immers het jaarlijks bedrag voor kapitaalsaflossing omgezet naar een lening op “12 jaar” of 8 % terugbetaling van het openstaande kapitaal. Voor de erfpacht die op 99jaar staat ingeschreven, is er in deze berekening zo een hoge correctie.

De gecorrigeerde AFM betreft een indicator die negatief is, maar dus op deze manier gemotiveerd is.

Toelichting

Verklaring materiële verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde verschillen bij uitgaven en ontvangsten

Exploitatiebudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

De budgettaire **ontvangsten** werden gebudgetteerd op 443.000euro (*) waarvan 439.000euro werd gerealiseerd; een verschil van 0,9%.

Noot bij vennootschapsrekening worden de "BBC-ontvangsten" onder posten "omzet" en "andere bedrijfsopbrengsten" geklasseerd.

Bij de uitgaven en de ontvangsten van de activiteiten (verpachting Campus Coppens, Politiegebouw en Brandweerkazerne) verlopen de uitgaven en ontvangsten zoals gepland. Het aflopen van de twee laatste contracten, resulteerde enkel in de algemene boekhouding in over te dragen kosten en opbrengsten die doorliepen vanuit 2020.

De **uitgaven** werden geraamd op 290.000euro waar 293.000euro werd aangerekend, een minimaal verschil; maar wel een overschrijding van de totale exploitatie-uitgaven.

Enkele aan te stippen items:

- Er werden gevoelig meer uren doorgerekend voor de administratieve ondersteuning (door gemeente personeel) dan geraamd, 38.000euro i.p.v. 15.000euro: dit komt vooral door de erg hoge inspanningen die geleverd werden voor de aanbesteding in het copier-contract, de kosten worden gedeeld door Gemeente en AGB. Ook in 2022 loopt dit aanbestedingsdossier verder.
- Nutsverbruik gas en elektriciteit: hoewel de bedragen bij aanpassing meerjarenplan in dec 2021 bijgestuurd werden, werd vooral de lijn van elektriciteit gevoelig overschreden:

	Budget		Rekening
	opmaak 2021	aanpassing 2021	2021
Elektriciteit	35.000	42.500	50.000
Gas	5.500	9.900	8.800
Water	2.500	2.500	1.250
Totaal nutsverbruik	43.000	54.900	60.050
		tekort	-5.150

- Samen met de andere specifieke uitgaven voor de exploitatie van het Gemeentehuis worden deze kosten opgenomen in de "verhuurprijs" per m². Dit dient in 2022 geëvalueerd te worden, aan de hand van ge-update inzichten om zonnig de m²-prijs bij te sturen zodat deze activiteit winstgevend blijft en voor de nodige contributie zorgt.
- Vennootschapsbelasting 2021: de raming van de vennootschapsbelasting van 8.445euro (raming 10.000euro en vennootschapsbelasting 2020: +/-25.000) is iets gunstiger dan geraamd.

Investeringsbudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

Er werd globaal 38.500euro van de 62.500euro budget (na aanpassing) aangewend.

Belangrijkste verschillen

- 15.810euro van 30.000euro budget buitengewoon onderhoud werd niet aangewend en overgezet naar 2022 vermits de toegangsdeur net jaaroverschrijdend werd opgeleverd.
- Op de post meubilair 7.500euro werden geen specifieke uitgaven geregistreerd

Er wordt voor 15.810euro niet aangewende investeringsbudgetten overgezet naar 2022 (oplevering/facturatie schuifdeur begin 2022).

(*) afrondingen op 1.000euro

AGB			rekening 2019	Rekening 2020	AMJP 2 2021 (nov 21)	Rekening 2021
FINANCIELE TOESTAND - eigen detail						
Update bij Jaarrekening 2021						
Exploitatieontvangsten			494.266	589.639	442.740	439.043
0050	70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	53.417	54.008	54.400	55.242
0050	70500041	Verhuring gebouw politie	79.429	80.250		-
0050	70500042	Verhuring gebouw brandweer	58.621	59.228		-
0030	75100000	Creditintresten op rekening courant	-	-	200	-
11910	70500010	vergoeding gebruik NAC + parkeerplaatsen 23.400	260.760	349.770	350.000	349.770
	7xxx11	Vergoeding gebruik NAC - losse verhuur				-
11910	74500000	verbruik bijkomende diensten: papier / copier / telefoon	41.399	29.831	32.640	31.509
0640	70050120	Groene stroom certificaten - subsidies energie	640	3.273	500	2.522
0610	70050080	Facturatie project opdrachten		13.200	5.000	-
0030	75099999	Betalingsverschillen		79		-
Exploitatieuitgaven			382.987	368.742	289.650	292.531
0190	64000010	Roerende voorheffing	-		300	-
0190	64099999	Vennootschapsbelastingen - budgetlijn	-	-1.166	10.000	8.137
0190	64067000	Verschuldigde of gestorte belastingen en voorheffing	10.000	30.000		-
0190	64067010	Geactiveerde overschotten van betaald belastingen en voorh	-5.000	-4.374		-
0190	64067100	Verschuldigde of gestorte belastingssupplementen	2.412	210		308
0030	65800000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	0	0		-
0040	61008001	Huurlast NAC	0	0		-
0050	61008001	Huurlast gebouw politie	59.980	59.980		-
0050	61008002	Huurlast gebouw brandweer	44.282	44.282		-
0050	61422000	Huur computermaterieel	-	-	150	-
0050	61500060	Lidmaatschappen	867	424	1.000	420
0090	69400000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	0	-		-
0100	62100000	Werkgeversbijdrage wet verzekeringen-mandatarissen	0	0		-
0110	61419999	overige administratie- en kantoorkosten	25.560	20.562	15.600	37.816
0111	61310090	Consultancy financieel beheer		7.195	4.000	6.176
0111	61310090	Erelonen Bedrijfsrevisor	2.606	2.700	4.000	2.595
0111	61410070	Administratieve kosten	-	96	300	3
0190	61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.448	1.448	2.000	1.404
0190	61430040	Restaurantkosten	-	-	500	-
0190	61800000	Presentiegelden mandatarissen	8.675	10.214	13.000	13.078
0610	61310090	Plannen en studies				-
0610	61310090	PROJECT Consultancy financieel beheer, gebiedsontwikkeling	69.943	21.780	21.000	19.895
11910	61030010	Benodigheden voor gebouwen NAC	2.976	2.971	4.000	599
11910	61030100	Onderhoud gebouwen NAC	52.281	59.653	76.000	70.933
11910	61100000	Elektriciteit gebouwen NAC	30.001	23.834	42.500	49.623
11910	61110000	Gas verwarming gebouwen NAC	785	9.976	9.900	8.789
11910	61030200	Water NAC	1.117	1.033	2.500	1.255
11910	61201000	Brandverzekering NAC	1.496	1.575	1.900	1.866
11910	61410010	Kantoorbenodigheden NAC	6.389	6.828	8.000	7.096
11910	61410040	Communicatiekosten telefoon en internet NAC	27.534	22.829	25.000	22.516
11910	61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal NAC	12.521	25.399	15.000	14.034
11910	61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel NAC	9.733	14.648	22.000	19.082
11910	61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal NAC	-	-	1.000	-
11910	61430011	Diverse verbruiksgoederen	11.284	6.646	10.000	6.908
11910	61500010	Aankoop klein materiaal & technische benodigheden NAC	2546	-		
11002	61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advoca	3.552	-		

AGB			rekening 2019	Rekening 2020	AMJP 2 2021 (nov 21)	Rekening 2021
FINANCIELE TOESTAND - eigen detail						
Update bij Jaarrekening 2021						
Investeringsuitgaven			9.889.447	44.133	62.500	38.511
11910	22100000			0		14189,48
11910	22100007	buitengewoon onderhoud gebouw NAC (afschr.termijn 10jaar)	360	-	30.000	-
11910	23000000	installaties, machines en uitrusting NAC (afschr termijn 5jaar)	1.216	43.107	5.000	3.692
11910	24000000	Meubilair NAC (afschr termijn 10jr)	25.662	-	7.500	315
11910	24100000	Informaticamaterieel NAC (afschr termijn 3 jaar)	1.694	1.026	20.000	20.315
LIQUIDITEITENBUDGET			9.785.814	-199.601	-149.601	-149.601
LIQ ONTVANGST			9.860.515	-		
40	17400002	Lening van gemeente aan AGB	-	-		
	17210000	Erfpacht schuld op lange termijn	9.860.515	-		
LIQ UITGAVEN			74.701	199.601	149.601	149.601
40	42400002	Schulden aan gemeente ten laste van AGB	-	100.000	50.000	50.000
40	42210000	Jaarlijkse erfpacht (canon) Gem Huis	74.701	99.601	99.601	99.601
Financieel evenwicht						
		ontvangsten exploitatie	494.266	589.639	442.740	439.043
		uitgaven exploitatie	382.987	368.742	289.650	292.531
		Uitgaven investeringen	9.889.447	44.133	62.500	38.511
		Liquiditeitenbudget	9.785.814	-199.601	-149.601	-149.601
		budgettair resultaat huidig jaar	7.646	-22.837	-59.011	-41.600
		gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	421.022	428.668	405.832	405.832
		Gecumuleerd budgettair resultaat	428.668	405.832	346.821	364.232
		Aangelegde voorzieningen				
		BBC Beschikbaar Budgettair Resultaat > 0	428.668	405.832	346.821	364.232
		Auto financieringsmarge > 0	36.578	21.296	3.489	-3.089

Toelichting KOOU op resultaten boekjaar 2021

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

Noot:

Hier dienen de volgende begrippen met elkaar verbonden te worden:

> (A) Het budgettair resultaat wordt beïnvloed door hogere en lagere "kas-uitgaven" en "kas-ontvangsten" en zijn zo samenvattend opgenomen in de componenten van het schema "J2 Staat van het financieel evenwicht". Hier worden niet enkel de exploitatiebudget, maar ook het financieringsbudget en het investeringsbudget voor het "volledige kasuitgavenbedrag/ kasontvangstenbedrag" meegerekend.

> (B) Het overschot/tekort van het boekjaar (zie rapport J5 Staat van opbrengsten en kosten) wordt beïnvloed door hogere/lagere kosten en opbrengsten. Belangrijkste verschil t.o.v. budgettair resultaat zit in de niet-kaskosten: investeringsuitgaven worden voor het jaarlijks afschrijvingsbedrag meegerekend. Er worden hier bv. terugbetalingen van het kapitaalsaandeel bij leningen is niet opgenomen, dat zit immers vevat in de afschrijvingsbedragen van activa

(A) Een belangrijk deel van de hoger aangehaalde verschillen tussen budget en realisatie, hebben invloed op het **budgettair resultaat van het boekjaar**:

Exploitatieresultaat

- Uitgavenzijde: de hogere uitgaven voor administratie en elektriciteit gecompenseerd door gedeeltelijk "meevallers" op enkele andere posten.
- Ontvangstenzijde: er wordt rekening met forfaitaire facturatiebedragen voor m² gebruik, waar geen aanpassingen in werden gedaan. Op het niveau van het copiercontract waren er geen wijzigingen in uitgave/ontvangsten verhouding gezien het oude contract nog doorloopt.

Resultaat investeringsbudget

- Vooral het overgedragen bedrag van de latere oplevering van de schuifdeur, geeft een positief resultaat op 2021.

(B) Voor het "**overschot/tekort van het boekjaar**" gelden dezelfde basisingrediënten:

- De kleine onderrealisatie bij ontvangsten en het tekort bij uitgaven, geven een lagere marge.
- De aflopende contracten voor brandweerkazerne en politiegebouw, geven een laatste contributiebijdrage.
- In de vooropgestelde m²-prijs, wordt ook uitgegaan van afschrijvingen op investeringen. Er zijn een aantal investeringen doorgeschoven ten opzichte van de oorspronkelijk planning. Hierdoor komen deze niet in de afschrijvingskosten van het boekjaar.

(*) afgerond op 1.000

Opmaak jaarrekening 2021 - Overdragen niet aangewende investeringsbudgetten 2021 naar 2022

beleidsveld	item	ARK code	Omschrijving Algemene Rekening	Totaal overdracht
Totaal overdracht ontvangsten				0
0119	10	22100000	Gebouwen NAC	15.811
Totaal overdracht uitgaven				15.811

DEEL D

**DOCUMENTATIE
BIJ DE JAARREKENING**

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186 / EK 792 IK 468

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Strategische doelstelling:: 01 Organisatie

01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	292.531	289.650	282.050
Ontvangsten	439.043	442.740	472.140
Saldo	146.513	153.090	190.090
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	292.531	289.650	282.050
Ontvangsten	439.043	442.740	472.140
Saldo	146.513	153.090	190.090
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actieplan: AP000064

01.09.01 Het Autonoom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

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

Toelichting evaluatie: *Opgestart, op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. De volume- en haalbaarheidsstudie van het project Ploegsebaan werd opgeleverd. Het AGB bereidde een vervolgprocesnota voor voor het College. Na verdere evaluatie blijkt een zuivere verkoop niet aan de orde. het project moet worden verdergezet. De verdere toekomststrategie en werking van het AGB is in evaluatie en bespreking.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	292.531	289.650	282.050
Ontvangsten	439.043	442.740	472.140
Saldo	146.513	153.090	190.090
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actie: AC000187

01.09.01.01 Met betrokkenheid van externe deskundigen wordt er onderzocht welke doelstellingen van het meerjarenplan via het AGB kunnen worden gerealiseerd.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.895	21.000	10.000
Ontvangsten	0	5.000	11.000
Saldo	-19.895	-16.000	1.000
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000188

01.09.01.02 We stellen een nieuwe beheersovereenkomst op

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

Actie: AC000189

01.09.01.03 Het AGB verzorgt de uitbating van het nieuw Gemeentehuis als dienstencentrum

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	202.700	217.800	211.800
Ontvangsten	383.801	383.140	406.540
Saldo	181.101	165.340	194.740
Investerings			
Uitgaven	38.511	62.500	117.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.511	-62.500	-117.500
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actie: AC000754

01.09.01.04 AGB reguliere werking

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.936	50.850	60.250
Ontvangsten	55.242	54.600	54.600
Saldo	-14.694	3.750	-5.650
Investerings			
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 468

Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies in het meerjarenplan

AGB Brasschaat (Bredabaan 182, 2930 Brasschaat)

AGB Brasschaat (0878670837)

Herziening meerjarenplan 2020 - 2025

Werkingssubsidies: geen

Investeringssubsidies: geen

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 834 Alg. 2021001186

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Beleidsdomein: Algemene financiering

Alg Fin

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: Vrije tijd

VrijeTij

- BV0150 Internationale relaties
- BV0160 Hulp aan het buitenland
- BV0701 Cultuurcentrum
- BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
- BV0703 Openbare bibliotheken
- BV0712 Festivals
- BV0719 Overige evenementen
- BV0720 Monumentenzorg
- BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0741 Sportpromotie en -evenementen
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
- BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

Beleidsdomein: Persoonsgebonden zaken

Persoon

- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0550 Werkgelegenheid
- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- BV0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0940 Jeugdvoorzieningen
- BV0943 Gezinshulp
- BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
- BV0945 Kinderopvang
- BV0947 Klusjesdienst
- BV0948 Poetsdienst

- BV0949 Overige gezinshulp
- BV0950 Ouderenwoningen
- BV0951 Dienstencentra
- BV0953 Woon- en zorgcentra
- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie
- BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

Beleidsdomein: Plaatsgebonden zaken

Plaats

- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0381 Geïntegreerde milieuprojecten
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0600 Ruimtelijke planning
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0629 Overig woonbeleid
- BV0630 Watervoorziening
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0670 Straatverlichting
- BV0680 Groene ruimte
- BV0690 Overige nutsvoorzieningen
- BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: Financiën

Financie

- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0790 Erediensten

Beleidsdomein: Personeel en organisatie

Pers/Org

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0114 Organisatiebeheersing
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- BV0800 Gewoon basisonderwijs
- BV0810 Gewoon secundair onderwijs
- BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
- BV0830 Centra voor volwassenenonderwijs
- BV0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
- BV0870 Sociale voordelen
- BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

Beleidsdomein: Integraal veiligheidsbeleid

Int Vei

BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg

BV0400 Politiediensten

BV0410 Brandweer

BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)

Overzicht van de verbonden entiteiten

Er zijn geen verbonden entiteiten.

Overzicht van de personeelsinzet

Het Autonoom Gemeentebedrijf heeft geen personeel in dienst.